



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Skadeservice Sjælland ApS
Dalsvinget 16B
4200 Slagelse

CVR-nummer 42380326

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/2023	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten 2022/2023	11
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Skadeservice Sjælland ApS
Dalsvinget 16B
4200 Slagelse

Telefon: 30 25 88 84
CVR-nr.: 42 38 03 26

Direktion René Falk Madsen

Pengeinstitut Sydbank
Schweizerpladsen 1 A
4200 Slagelse

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Skadeservice Sjælland ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den / 2023

Direktion

René Falk Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skadeservice Sjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skadeservice Sjælland ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IES-BA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den / 2023

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD
registreret revisor
mne12357

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er skadeservice for forsikringsselskaber og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Dette år er selskabets andet regnskabsår. Selskabet er startet fra bunden, hvilket har medført at dette år også har været præget af opstartsomkostninger.

Derfor har det været forventeligt med et underskud af denne størrelse for året.

Årets udvikling og resultat anses som følge af ovenstående for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	5.423.040	4.699.964
1 Personaleomkostninger	-5.452.938	-5.028.006
Afskrivninger	-19.334	-8.150
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-49.232	-336.192
Finansielle indtægter	3.505	374
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-44.601	-40.833
Andre finansielle omkostninger	-1.412	-3.532
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-91.740	-380.183
Skat af årets resultat	14.051	79.055
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-77.689	-301.128
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-77.689	-301.128
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-77.689	-301.128
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.566	27.850
Materielle anlægsaktiver	107.566	27.850
Deposita	286.474	248.697
Finansielle anlægsaktiver	286.474	248.697
ANLÆGSAKTIVER	394.040	276.547
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	28.000	30.000
Varebeholdninger	28.000	30.000
2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.177.060	1.663.717
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	695.610	774.000
Andre tilgodehavender	38.855	7.557
4 Udskudt skatteaktiv	93.106	79.055
Periodeafgrænsningsposter	37.895	30.977
Tilgodehavender	2.042.526	2.555.306
Likvide beholdninger	149.492	358.203
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.220.018	2.943.509
AKTIVER	2.614.058	3.220.056

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-378.817	-301.128
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	-338.817	-261.128
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.800	387.542
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.024.601	2.140.833
Anden gæld	597.474	952.809
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	2.952.875	3.481.184
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	2.952.875	3.481.184
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	2.614.058	3.220.056
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

- 5 Tilbagetrædelseserklæring
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	-301.128	0
Årets resultat	-77.689	-301.128
Overført resultat ultimo	-378.817	-301.128
EGENKAPITAL	-338.817	-261.128

NOTER

	2022/2023	2021/2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	8
Lønninger	4.771.118	4.455.946
Pensioner	572.984	478.479
Andre omkostninger til social sikring	108.836	93.581
	<u>5.452.938</u>	<u>5.028.006</u>
	2023	2022
2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	1.254.267	1.687.817
Debitor hensættelse	-77.207	-24.100
	<u>1.177.060</u>	<u>1.663.717</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	695.610	774.000
	<u>695.610</u>	<u>774.000</u>

NOTER

	Skatte- mæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midler- tidig forskel
4 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	94.538	107.566	-13.028
Omsætningsaktiver	2.126.912	2.126.912	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-2.952.875	-2.952.875	0
Skattemæssige underskud	436.236	0	436.236
	<u>-295.189</u>	<u>-718.397</u>	<u>423.208</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>93.106</u></u>

Det forventes, at skatten af det fremførselsberettigede underskud kan anvendes inden for en kortere år-række.

NOTER

5 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for t.kr. 750 af sit samlede tilgodehavende på t.kr. 2.025.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 5 år med en årlig ydelse på kr. 353.800. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 544.800.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 140.500. Opsigelsesvarslet er for lejemålet i Glostrup 6 måneder. Lejemålet i Slagelse kan opsiges 1. juni 2026.

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet de for branchen normale garantier.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Skadeservice Sjælland ApS for 2022/2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sammenligningstallene er en periode på 13 ½ måned.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RF Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Falk

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Falk Madsen

Direktør

ID: c15a7917-cef3-4cb5-af71-ade9eb182980

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2023 kl.: 11:51:11

Underskrevet med MitID



Helle Ebsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Vestergård Ebsen

Revisor

ID: b8e47cae-8058-456f-97da-5daf9cb23f48

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2023 kl.: 12:36:35

Underskrevet med MitID



René Falk

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Falk Madsen

Dirigent

ID: c15a7917-cef3-4cb5-af71-ade9eb182980

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2023 kl.: 13:27:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8c49adhmkU250752281

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.