

Senf Telte og Serviceudlejning A/S

**Naverland 27
2600 Glostrup**

CVR-nummer 10016967

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juli 2024

Kim Senf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Senf Telte og Serviceudlejning A/S
Naverland 27
2600 Glostrup

Hjemstedskommune: Albertslund
CVR-nummer: 10016967
Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Bestyrelse

Frederik Senf
Trine Senf
Kim Senf

Direktion

Kim Senf

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Senf Telte og Serviceudlejning A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, 11. juli 2024

Direktionen:

Kim Senf

Bestyrelsen:

Frederik Senf

Trine Senf

Kim Senf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Senf Telte og Serviceudlejning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Senf Telte og Serviceudlejning A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 revisorers etiske adfærd (IESBA 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Odense M, 11. juli 2024

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel, service og udlejnings virksomhed, herunder udlejning af telte, borde, stole og linned mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har udover nedenstående ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Bruttofortjeneste	2.629.048	2.252
1	Personaleomkostninger	-1.925.305	-1.619
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-329.818	-182
	Resultat før finansielle poster	373.925	451
2	Finansielle indtægter	4.617	7
	Finansielle omkostninger	-7.252	-22
	Resultat før skat	371.290	436
3	Skat af årets resultat	-83.052	-99
	Årets resultat	288.238	338
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	780.000	450
	Overført resultat	-491.762	-112
	Resultatdisponering i alt	288.238	338

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. april			
	Produktionsanlæg og maskiner	435.712	261
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.908	2
	Materielle anlægsaktiver	450.620	263
	Deposita	2.504	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.504	0
	Anlægsaktiver i alt	453.124	263
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.001	415
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	121.473	237
	Andre tilgodehavender	47.838	0
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21
5	Periodeafgrænsningsposter	215.986	89
	Tilgodehavender	604.298	761
	Likvide beholdninger	577.923	894
	Omsætningsaktiver i alt	1.182.221	1.655
	Aktiver i alt	1.635.345	1.918

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Passiver pr. 30. april			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	5.376	497
	Foreslået udbytte	780.000	450
	Egenkapital i alt	1.285.376	1.447
	Hensættelser til udskudt skat	146.700	82
	Hensatte forpligtelser	146.700	82
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.952	70
6	Langfristede gældsforpligtelser	17.952	70
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.288	81
	Anden gæld	94.843	230
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.186	9
	Kortfristede gældsforpligtelser	185.317	319
	Gældsforpligtelser i alt	203.269	389
	Passiver i alt	1.635.345	1.918
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april				
Saldo primo	500	497	450	1.447
Udbetalt udbytte	0	0	-450	-450
Årets resultat	0	-492	780	288
Egenkapital ultimo	500	5	780	1.285

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.844.819 1.552
	Andre omkostninger til social sikring	39.443 49
	Øvrige personaleomkostninger	41.044 19
	Personaleomkostninger i alt	1.925.305 1.619
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3,85 beskæftigede (sidste år 4,1).	
2	Finansielle indtægter	
	Renter, tilknyttede virksomheder	1.272 5
	Andre finansielle indtægter	3.345 2
	Finansielle indtægter i alt	4.617 7
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	17.952 70
	Regulering af udskudt skat	65.100 28
	Skat af årets resultat i alt	83.052 99
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0 21
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0 21
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket svarer til 11,9%.	
	Lånet er indfriet juli 2023.	
5	Periodeafgrænsningsposter	
	Periodeafgrænsningsposter i alt	215.986 89
	Af beløbet er TDKK 136 periodiseringer vedrørende perioder udover 1 år.	

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet hæfter subsidiært og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabet Senf Holding ApS' årsregnskab.</p>		
8 Kontraktlige forpligtelser		
<p>Selskabet har indgået huslejeaftale for følgende beløb:</p> <p>Restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 26, i alt TDKK 153. Løbetiden udgør normalt opsigelsesvarsel jf. kontrakt.</p> <p>Selskabet har indgået følgende leasingaftaler med variabel afgift:</p> <p>Leasingaftale restløbetid i 28 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 107 samt en restværdi ved udløb på TDKK 70.</p> <p>Leasingaftale restløbetid i 96 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 6, i alt TDKK 582 samt en restværdi ved udløb på TDKK 110.</p>		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 156 for husleje.</p>		
10 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		
<p>Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2023/2024 indregnet tilbagebetaling Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK -26 (2022/2023 TDKK 0), fra kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK -27 (2022/2023 TDKK -21) og fra kompensationsordningen for selvstændige med TDKK 0 (2022/2023 TDKK -135).</p> <p>I Anden gæld indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 27 (2022/2023 TDKK 117).</p> <p>Anden gæld vedrører periodisering af kompensation der tidligere er udbetalt for perioden 2020 til 2022 på basis af ledelsens forventninger til faste omkostninger og forventninger til omsætningsnedgang på tidspunktet for virksomhedens ansøgning om kompensation.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter på grund af størrelse eller art i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom nedskrivninger på omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger, nedskrivninger på anlægsaktiver, større gevinster/tab ved afhændelse af anlægsaktiver samt andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, sociale omkostninger, pensioner samt øvrige omkostninger til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 år	0 %
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.