

I-SERVICE RENGØRING APS

CVR-nr.: 38526898

Fyrrebakken 27
4480 Store Fuglede

Årsrapport
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/08/2022

Esben Kurtbo Leon Pries
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden I-SERVICE RENGØRING APS
Fyrrebakken 27
4480 Store Fuglede
e-mailadresse: kurtpries@i-service.dk
CVR-nr: 38526898
Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. maj 2021 til 30. april 2022 for I-Service Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling, samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

St. Fuglede , den 11/08/2022

Direktion

Esben Kurtbo Leon Pries
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet håndværksvirksomhed, primært med rengøringsarbejde.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet den 27.03.2017.

Årets resultat udgør kr. -36.600

Egenkapitalen pr. 30.04.2022 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	-14.870
Andre reserver	0
I alt	35.130

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2021/22 og den økonomiske stilling pr. 30. april 2022.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for I-Service Rengøring ApS for året 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der anvendes den artsopdelte resultatopgørelse

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser, hvilket omfatter varer og ydelser indenfor rengøringsområdet, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på en sag og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder de til salget henførbare medgåede omkostninger til varer og tjenesteydelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i

forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år for branchen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivningerne fremadrettet som ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 14 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance(salgsværdien). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden er delvist baseret på et skøn og igangværende arbejder er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		545.053	590.296
Personaleomkostninger	1	-577.211	-467.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.143	-10.143
Resultat af ordinær primær drift		-42.301	112.950
Øvrige finansielle omkostninger		-4.442	-447
Ordinært resultat før skat		-46.743	112.503
Skat af årets resultat	2	10.143	-25.179
Årets resultat		-36.600	87.324
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	113.000
Overført resultat		-36.600	-25.676
I alt		-36.600	87.324

Balance 30. april 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Goodwill		14.285	21.428
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	14.285	21.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	12.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	9.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		23.285	33.428
Råvarer og hjælpematerialer		2.750	2.750
Varebeholdninger i alt		2.750	2.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.385	61.348
Udsudte skatteaktiver		9.965	0
Andre tilgodehavender		26.522	0
Tilgodehavender i alt		115.872	61.348
Likvide beholdninger		3.232	130.713
Omsætningsaktiver i alt		121.854	194.811
AKTIVER I ALT		145.139	228.239

Balance 30. april 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-14.870	21.730
Egenkapital i alt		35.130	71.730
Hensættelse til udskudt skat		0	165
Hensatte forpligtelser i alt		0	165
Skyldig selskabsskat		0	8.014
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	8.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.128	0
Skyldig selskabsskat		0	1.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.501	115.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.380	1.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	30.510
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		110.009	148.330
Gældsforpligtelser i alt		110.009	156.344
PASSIVER I ALT		145.139	228.239

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	498.772	402.864
Kørselsgodtgørelser	61.968	52.614
Andre omkostninger til social sikring	16.471	11.727
	<u>577.211</u>	<u>467.203</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	25.014
Ændring af udskudt skat	-10.130	165
Regulering vedrørende tidligere år	-13	0
	<u>-10.143</u>	<u>25.179</u>

Der er betalt kr. 24.000 i aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat (aktiv) andrager:

2020/21	kr.	165
2021/22	kr.	-9.965

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>50.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>28.572</u>
Årets afskrivning	7.143
Af- og nedskrivning ultimo	<u>35.715</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.285</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	15.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	15.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	3.000
Årets afskrivning	3.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	6.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.000

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Esben Kurtbo Leon Pries
Fyrrebakken 27, Bjerge Sydstrand
4480 St. Fuglede

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets kapitalejer og direktør Esben Kurtbo Leon Pries.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteudgift vedrørende lån fra kapitalejer	3

Der er indgået ansættelseskontrakt med selskabets kapitalejer og andre nærtstående parter.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2