

Opal Service IVS

Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia

CVR-nr. 38 71 94 24

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2020

Dirigent:

.....
Christoffer Lindtofte Berggreen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Opal Service IVS for regnskabsåret 16. juni 2019 - 15. juni 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 15. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2019 - 15. juni 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. oktober 2020
Direktion:

.....
Christoffer Lindtofte
Berggreen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Opal Service IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opal Service IVS for regnskabsåret 16. juni 2019 - 15. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 26. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
mne26778

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Opal Service IVS
Adresse, postnr., by	Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia
CVR-nr.	38 71 94 24
Stiftet	16. juni 2017
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	16. juni 2019 - 15. juni 2020
Direktion	Christoffer Lindtofte Berggreen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervsrengøring og vinduespolering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 131.797 kr. mod et overskud på 71.377 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 15. juni 2020 udviser en egenkapital på 438.174 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen har til hensigt at omdanne selskabet til et ApS i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	3.636.113	2.530.089
2	Personaleomkostninger	-3.365.306	-2.377.396
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-96.408	-55.770
	Resultat før finansielle poster	174.399	96.923
	Finansielle indtægter	2.861	708
	Finansielle omkostninger	-8.044	-5.385
	Resultat før skat	169.216	92.246
3	Skat af årets resultat	-37.419	-20.869
	Årets resultat	131.797	71.377
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	131.797	71.377
		131.797	71.377

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	58.298	72.143
		<u>58.298</u>	<u>72.143</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.972	133.196
		<u>142.972</u>	<u>133.196</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>201.270</u>	<u>205.339</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	90.673	40.302
		<u>90.673</u>	<u>40.302</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	867.257	424.168
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.809	0
	Andre tilgodehavender	79.600	46.225
	Periodeafgrænsningsposter	49.019	26.027
		<u>1.004.685</u>	<u>496.420</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.600</u>	<u>49.451</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.124.958</u>	<u>586.173</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.326.228</u></u>	<u><u>791.512</u></u>

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	2.000	2.000
	Overført resultat	436.174	304.377
	Egenkapital i alt	438.174	306.377
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	6.548	2.374
	Hensatte forpligtelser i alt	6.548	2.374
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	54.500	84.874
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	872	24.520
	Anden gæld	826.134	373.367
		881.506	482.761
	Gældsforpligtelser i alt	881.506	482.761
	PASSIVER I ALT	1.326.228	791.512

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. juni 2018	2.000	233.000	235.000
Overført via resultatdisponering	0	71.377	71.377
Egenkapital 16. juni 2019	2.000	304.377	306.377
Overført via resultatdisponering	0	131.797	131.797
Egenkapital 15. juni 2020	2.000	436.174	438.174

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opal Service IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.269.975	2.306.865
Pensioner	44.462	27.318
Andre omkostninger til social sikring	50.869	43.213
	<u>3.365.306</u>	<u>2.377.396</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>5</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.245	21.255
Årets regulering af udskudt skat	4.174	-386
	<u>37.419</u>	<u>20.869</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 16. juni 2019		93.975
Tilgange		5.500
Kostpris 15. juni 2020		<u>99.475</u>
Af- og nedskrivninger 16. juni 2019		21.832
Afskrivninger		19.345
Af- og nedskrivninger 15. juni 2020		<u>41.177</u>
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2020		<u>58.298</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 16. juni 2019		187.768
Tilgange		86.839
Kostpris 15. juni 2020		<u>274.607</u>
Af- og nedskrivninger 16. juni 2019		54.572
Afskrivninger		77.063
Af- og nedskrivninger 15. juni 2020		<u>131.635</u>
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2020		<u>142.972</u>

Årsregnskab 16. juni 2019 - 15. juni 2020

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Berggreen Holding ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling efter indtræden i sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 15 t.kr. i en uopsigelig lejeperiode på 3 måneder samt forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 230 t.kr. med resterende kontraktperioder på maksimalt 41 måneder.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 15. juni 2020.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christoffer Lindtofte Berggreen

Direktør

På vegne af: Opal Service IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 176.21.xxx.xxx

2020-10-26 09:51:32Z

NEM ID 

Christoffer Lindtofte Berggreen

Dirigent

På vegne af: Opal Service IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 176.21.xxx.xxx

2020-10-26 09:51:32Z

NEM ID 

Lars Koudal Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-10-26 10:15:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A851O-8H1AP-J30Z1-6F2LX-L7UHD-GIL5Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>