

Opal Service ApS

Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia

CVR-nr. 38 71 94 24

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021

Dirigent:

.....
Christoffer Lindtofte Berggreen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Opal Service ApS for regnskabsåret 16. juni 2020 - 15. juni 2021.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 15. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2020 - 15. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 22. november 2021
Direktion:

.....
Christoffer Lindtofte
Berggreen

Bestyrelse:

.....
Frederik Lindtofte
Berggreen
formand

.....
Claus Askjær

.....
Christoffer Lindtofte
Berggreen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Opal Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opal Service ApS for regnskabsåret 16. juni 2020 - 15. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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 22. november 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
mne26778

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Opal Service ApS
Adresse, postnr., by	Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia
CVR-nr.	38 71 94 24
Stiftet	16. juni 2017
Hjemstedskommune	Fredericia
Regnskabsår	16. juni 2020 - 15. juni 2021
Bestyrelse	Frederik Lindtofte Berggreen, formand Claus Askjær Christoffer Lindtofte Berggreen
Direktion	Christoffer Lindtofte Berggreen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervsrengøring og vinduespolering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 285.256 kr. mod et overskud på 131.797 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 15. juni 2021 udviser en egenkapital på 761.430 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	6.467.249	3.636.113
2	Personaleomkostninger	-5.990.321	-3.365.306
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-109.120	-96.408
	Resultat før finansielle poster	367.808	174.399
	Finansielle indtægter	7.600	2.861
	Finansielle omkostninger	-5.395	-8.044
	Resultat før skat	370.013	169.216
3	Skat af årets resultat	-84.757	-37.419
	Årets resultat	285.256	131.797
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	285.256	131.797
		285.256	131.797

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	38.953	58.298
		<u>38.953</u>	<u>58.298</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	299.232	142.971
		<u>299.232</u>	<u>142.971</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>338.185</u>	<u>201.269</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	172.565	90.673
		<u>172.565</u>	<u>90.673</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.268.251	867.257
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.809	8.809
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.361.345	0
	Andre tilgodehavender	125.751	79.600
	Periodeafgrænsningsposter	66.430	49.019
		<u>2.830.586</u>	<u>1.004.685</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>29.600</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.003.151</u>	<u>1.124.958</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.341.336</u></u>	<u><u>1.326.227</u></u>

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	40.000	2.000
	Overført resultat	721.430	436.174
	Egenkapital i alt	761.430	438.174
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	11.635	6.548
	Hensatte forpligtelser i alt	11.635	6.548
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	172.617	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.998	0
	Skyldig selskabsskat	79.670	54.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.440	872
	Anden gæld	2.286.546	826.133
		2.568.271	881.505
	Gældsforpligtelser i alt	2.568.271	881.505
	PASSIVER I ALT	3.341.336	1.326.227

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

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. juni 2019	2.000	304.377	306.377
Overført via resultatdisponering	0	131.797	131.797
Egenkapital 16. juni 2020	2.000	436.174	438.174
Kapitalforhøjelse	38.000	0	38.000
Overført via resultatdisponering	0	285.256	285.256
Egenkapital 15. juni 2021	40.000	721.430	761.430

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opal Service ApS for 2020/21 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 risikoens 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.

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

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats 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 acontoskatter.

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 kon-torejendomme 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 2020 - 15. juni 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.841.471	3.269.975
Pensioner	61.442	44.462
Andre omkostninger til social sikring	87.408	50.869
	<u>5.990.321</u>	<u>3.365.306</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	79.670	33.245
Årets regulering af udskudt skat	5.087	4.174
	<u>84.757</u>	<u>37.419</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 16. juni 2020		99.475
Kostpris 15. juni 2021		99.475
Af- og nedskrivninger 16. juni 2020		41.177
Afskrivninger		19.345
Af- og nedskrivninger 15. juni 2021		60.522
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2021		<u>38.953</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 16. juni 2020		274.607
Tilgange		246.036
Kostpris 15. juni 2021		520.643
Af- og nedskrivninger 16. juni 2020		131.636
Afskrivninger		89.775
Af- og nedskrivninger 15. juni 2021		221.411
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2021		<u>299.232</u>

Årsregnskab 16. juni 2020 - 15. juni 2021

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 458 t.kr. med resterende kontraktperioder på maksimalt 41 måneder.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 15. juni 2021.

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.”

Frederik Lindtofte Berggreen

Bestyrelse

På vegne af: Opal Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-377567717674

IP: 192.38.xxx.xxx

2021-11-22 18:15:57 UTC

NEM ID 

Claus Askjær

Bestyrelse

På vegne af: Opal Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-290404659865

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-11-23 07:28:01 UTC

NEM ID 

Christoffer Lindtofte Berggreen

Direktion

På vegne af: Opal Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-11-24 11:21:37 UTC

NEM ID 

Christoffer Lindtofte Berggreen

Dirigent

På vegne af: Opal Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-11-24 11:21:37 UTC

NEM ID 

Christoffer Lindtofte Berggreen

Bestyrelse

På vegne af: Opal Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-11-24 11:21:37 UTC

NEM ID 

Lars Koudal Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 62.199.xxx.xxx

2021-11-24 18:46:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HEQME-FHGF-P-C8TFO-NIE7S-VFXHE-VEFT3

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 tidsstemplet 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>