

Opal Service IVS

Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia

CVR-nr. 38 71 94 24

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019

Dirigent:

.....
Christoffer Lindtofte Berggreen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019	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 2018 - 15. juni 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2018 - 15. juni 2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 22. november 2019
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 2018 - 15. juni 2019 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 22. november 2019
ERNST & YOUNG
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 2018 - 15. juni 2019
Direktion	Christoffer Lindtofte Berggreen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervsrengøring og vinduespolering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 71.377 kr. mod et overskud på 233.000 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 15. juni 2019 udviser en egenkapital på 306.377 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 2018 - 15. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	2.632.732	2.241.682
2	Personaleomkostninger	-2.480.039	-1.913.749
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-55.770	-20.634
	Resultat før finansielle poster	96.923	307.299
	Finansielle indtægter	708	0
	Finansielle omkostninger	-5.385	-7.893
	Resultat før skat	92.246	299.406
3	Skat af årets resultat	-20.869	-66.406
	Årets resultat	71.377	233.000
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	71.377	233.000
		71.377	233.000

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	72.143	47.265
		<u>72.143</u>	<u>47.265</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.196	88.118
		<u>133.196</u>	<u>88.118</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>205.339</u>	<u>135.383</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	40.302	20.052
		<u>40.302</u>	<u>20.052</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.168	478.452
	Andre tilgodehavender	72.252	85.840
		<u>496.420</u>	<u>564.292</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.451</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>586.173</u>	<u>584.344</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>791.512</u></u>	<u><u>719.727</u></u>

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	2.000	2.000
	Overført resultat	304.377	233.000
	Egenkapital i alt	306.377	235.000
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.374	2.760
	Hensatte forpligtelser i alt	2.374	2.760
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	141.393
	Skyldig selskabsskat	84.874	65.619
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	24.520	49.432
	Anden gæld	373.367	225.523
		482.761	481.967
	Gældsforpligtelser i alt	482.761	481.967
	PASSIVER I ALT	791.512	719.727

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

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. juni 2017	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	233.000	233.000
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	2.000	0	2.000
Egenkapital 16. juni 2018	2.000	233.000	235.000
Overført via resultatdisponering	0	71.377	71.377
Egenkapital 15. juni 2019	2.000	304.377	306.377

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opal Service IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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 og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger 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

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

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 2018 - 15. juni 2019

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 diskonteringsrenten 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 2018 - 15. juni 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.306.865	1.777.509
Pensioner	44.825	0
Andre omkostninger til social sikring	43.213	18.737
Andre personaleomkostninger	85.136	117.503
	<u>2.480.039</u>	<u>1.913.749</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.255	63.646
Årets regulering af udskudt skat	-386	2.760
	<u>20.869</u>	<u>66.406</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 16. juni 2018		54.370
Tilgange		39.605
Kostpris 15. juni 2019		<u>93.975</u>
Af- og nedskrivninger 16. juni 2018		7.105
Afskrivninger		14.727
Af- og nedskrivninger 15. juni 2019		<u>21.832</u>
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2019		<u>72.143</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 16. juni 2018		101.647
Tilgange		86.121
Kostpris 15. juni 2019		<u>187.768</u>
Af- og nedskrivninger 16. juni 2018		13.529
Afskrivninger		41.043
Af- og nedskrivninger 15. juni 2019		<u>54.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 15. juni 2019		<u>133.196</u>

Årsregnskab 16. juni 2018 - 15. juni 2019

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 fra og med indkomståret 2017/18 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling efter indtræden i sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 15 t.kr. i en uopsigelig lejeperiode på 3 måneder samt forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 57 t.kr. med resterende kontraktperioder på maksimalt 18 måneder.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 15. juni 2019.

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

Direktion

På vegne af: Opal Service IVS m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 176.21.xxx.xxx

2019-11-22 11:20:33Z

NEM ID 

Christoffer Lindtofte Berggreen

Dirigent

På vegne af: Opal Service IVS m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-990494090224

IP: 176.21.xxx.xxx

2019-11-22 11:20:33Z

NEM ID 

Lars Koudal Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-11-22 12:05:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4478S-06M38-A4AE-DHBE3-0M8EF-VSSEB

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>