

## **Servicegården Køge ApS**

Unionsvej 1

4600 Køge

CVR-nr. 12327595

## **Årsrapport for 2015/16**

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. februar 2017

---

Kenneth Skjold Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Servicegården Køge ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Servicegården Køge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. januar 2017

### **Direktion**

Kenneth Skjold Pedersen  
Direktør

**Servicegården Køge ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Servicegården Køge ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Servicegården Køge ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den 6. januar 2017

**Revisorerne Bastian og Krause**

**Registrerede revisorer ApS**

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

## Servicegården Køge ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Servicegården Køge ApS Unionsvej 1 4600 Køge
CVR-nr.	12327595
Stiftelsesdato	1. juli 1988
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Kenneth Skjold Pedersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Servicegården Køge ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

## Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	10-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele,

## Anvendt regnskabspraksis

som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Servicegården Køge ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.490.076</b>	<b>1.333.976</b>
Personaleomkostninger	1	-1.076.952	-912.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.521	-72.357
<b>Driftsresultat</b>		<b>333.603</b>	<b>348.981</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.258	8.692
Finansielle indtægter	2	0	195
Andre finansielle omkostninger		-107.041	-105.699
<b>Resultat før skat</b>		<b>233.820</b>	<b>252.169</b>
Skat af årets resultat		-75.291	-46.990
<b>Årets resultat</b>		<b>158.529</b>	<b>205.179</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	200.000
Overført resultat		8.529	5.179
<b>Resultatdisponering</b>		<b>158.529</b>	<b>205.179</b>

Servicegården Køge ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.295.762	3.618.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.012	28.016
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.316.774</b>	<b>3.646.753</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.316.774</b>	<b>3.646.753</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		401.258	287.635
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		149.109	221.052
Andre tilgodehavender		271.939	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>822.306</b>	<b>508.687</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.374</b>	<b>1.112</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>831.680</b>	<b>509.799</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.148.454</b>	<b>4.156.552</b>

Servicegården Køge ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	1.627.463	1.618.934
Udbytte for regnskabsåret	6	150.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.977.463</b>	<b>2.018.934</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	544.764	471.746
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>544.764</b>	<b>471.746</b>
Gæld til realkreditinstitutter		936.183	974.380
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>936.183</b>	<b>974.380</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.143	65.160
Gæld til banker		1.487.447	122.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.047.104	117.706
Selskabsskat		2.273	76.828
Anden gæld		87.077	308.799
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.690.044</b>	<b>691.492</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.626.227</b>	<b>1.665.872</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.148.454</b>	<b>4.156.552</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Virksomhedens formål	12		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	987.207	785.684
Pensioner	45.000	45.000
Andre omkostninger til social sikring	12.939	13.237
Andre personaleomkostninger	31.806	68.717
	<b>1.076.952</b>	<b>912.638</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	195
	<b>0</b>	<b>195</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	107.041	105.699
	<b>107.041</b>	<b>105.699</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.618.934	1.613.755
Årets tilgang	8.529	5.179
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.627.463</b>	<b>1.618.934</b>
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
Årets tilgang	150.000	200.000
Årets afgang	-200.000	-200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat	544.764	471.746
<b>Saldo ultimo</b>	<b>544.764</b>	<b>471.746</b>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	544.764	471.746
	<b>544.764</b>	<b>471.746</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	936.183	66.143	633.536
	<b>936.183</b>	<b>66.143</b>	<b>633.536</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bilco Tanktransporter ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I ejendommen Unionsvej 1, Køge er tinglyst pantebrev til realkredit på kr. 1.078.000 samt ejerpantebrev kr. 1.597.512 med meddelse til kreditinstitut.

### 11. Ejerskab

Selskabets kapital ejes af Bilco Tanktransporter ApS CVR 30 82 47 17.

### 12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er rensning af tanke på lastbiler.