

Fensmark Service ApS

Kildebrøndsvej 6
4684 Holmegaard

CVR.nr.: 19 44 40 90

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. maj 2018

Arne Møllebro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fensmark Service ApS
Kildebrøndsvej 6
4684 Holmegaard

CVR.nr.: 19 44 40 90

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 5/8 1996

Direktion

Arne Møllebro

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Fensmark Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fensmark, den 2. maj 2018

Direktion

.....
Arne Møllebro

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.850.971	4.218.712
1 Personaleomkostninger	-3.572.172	-3.641.740
2 Af- og nedskrivninger	-45.606	-45.511
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	233.193	531.461
Andre finansielle indtægter	17.127	20.071
Finansielle omkostninger	-20.923	-1.692
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	229.397	549.840
3 Skat af årets resultat	-64.098	-133.526
ÅRETS RESULTAT	165.299	416.314
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	250.000	0
Overført resultat	-84.702	416.314
I ALT	165.299	416.314

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	1.327
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.980	113.115
Materielle anlægsaktiver i alt	135.980	114.442
ANLÆGSAKTIVER I ALT	135.980	114.442
Varebeholdninger	5.000	22.709
Varebeholdninger i alt	5.000	22.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.295.316	1.153.312
Igangværende arbejder for fremmed regning	20.000	0
Andre tilgodehavender	1.684	13.994
Periodeafgrænsningsposter	11.184	8.974
Tilgodehavender i alt	1.328.184	1.176.280
Likvide beholdninger	617.127	665.462
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.950.311	1.864.451
AKTIVER I ALT	2.086.291	1.978.893

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	321.652	406.353
Forslag til udbytte	250.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>696.652</u>	<u>531.353</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.666	122.143
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.373	5.770
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	221.436	173.964
Anden gæld	948.164	1.145.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.389.639</u>	<u>1.447.540</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.389.639</u>	<u>1.447.540</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.086.291</u>	<u>1.978.893</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		
7 Ledelsesberetning		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>8</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	3.436.090	3.478.067
Pensionsbidrag	79.741	96.684
Andre omkostninger til social sikring	56.341	66.989
	<u>3.572.172</u>	<u>3.641.740</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	49.456	49.456
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>49.456</u>	<u>49.456</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	48.129	45.729
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	1.327	2.400
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>49.456</u>	<u>48.129</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>0</u>	<u>1.327</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	660.720	660.720
Tilgang i året	67.144	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>727.864</u>	<u>660.720</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	547.605	504.494
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	44.279	43.111
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>591.884</u>	<u>547.605</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>135.980</u>	<u>113.115</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	1.327	2.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.279	43.111
Afskrivninger i alt	<u>45.606</u>	<u>45.511</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	51.788	132.453
Regulering af udskudt skat	12.310	1.073
	<u>64.098</u>	<u>133.526</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	406.353	-9.961
Årets resultat	<u>165.299</u>	<u>416.314</u>
Til disposition i alt	571.652	406.353
Foreslået udbytte for året	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	<u>321.652</u>	<u>406.353</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Fensmark Service Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Fensmark Service Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Fensmark Service Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Fensmark Service Holding ApS, Kildebrøndsvej 6, Fensmark, 4684 Holmegaard

Note 7 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsageligt rengøring og andre praktiske opgaver for virksomheder og private

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

NOTER

2017

2016

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

NOTER

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

NOTER

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.