

Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

10. regnskabsår

Servicenord ApS

Klokkestøbervej 2
9490 Pandrup

CVR-nr. 30 48 72 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2017

Dirigent: _____
Sandie Meldhede

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Servicenord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 9. oktober 2017

Direktion

Sandie Meldhede

Charlotte Thorsager Kronborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Servicenord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Servicenord ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Aabybro, den 9. oktober 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Servicenord ApS
Klokkestøbervej 2
9490 Pandrup

Telefon: 27 64 00 52
E-mail: kontakt@servicenord.net

CVR-nr.: 30 48 72 73
Stiftet: 27. marts 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Sandie Meldhede
Charlotte Thorsager Kronborg

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af vikarbureau indenfor servicesektoren både til offentlige institutioner og private.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Servicenord ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

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

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		10.762.440	6.713.014
Personaleomkostninger	1	9.115.047	5.843.352
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		24.620	9.939
Ordinært resultat før finansielle poster		1.622.773	859.723
Andre finansielle indtægter		1.496	1.984
Andre finansielle omkostninger		4.129	462
Resultat før skat		1.620.141	861.246
Skat af årets resultat	2	356.883	189.680
Årets resultat		1.263.258	671.566
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		174.051	202.485
Årets resultat		1.263.258	671.566
Til disposition		1.437.309	874.051
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000
Overført til næste år		437.309	174.051
Disponeret i alt		1.437.309	874.051

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.970	27.790
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>89.970</u>	<u>27.790</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		42.126	42.126
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>42.126</u>	<u>42.126</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>132.096</u>	<u>69.916</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.959.878	1.764.490
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	10.974
Udskudt skatteaktiv		480	1.821
Tilgodehavender i alt		<u>2.960.358</u>	<u>1.777.285</u>
Likvide beholdninger		<u>553.054</u>	<u>779.860</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.513.411</u>	<u>2.557.145</u>
Aktiver i alt		<u>3.645.507</u>	<u>2.627.061</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		437.309	174.051
Foreslået udbytte		1.000.000	700.000
Egenkapital i alt	3	<u>1.562.309</u>	<u>999.051</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.849	34.301
Selskabsskat		291.542	119.222
Anden gæld		1.744.807	1.474.487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.083.199</u>	<u>1.628.010</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.083.199</u>	<u>1.628.010</u>
Passiver i alt		<u>3.645.507</u>	<u>2.627.061</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Løn, gager og vederlag	7.765.535	4.597.422
	Pensioner	1.051.816	1.023.675
	Andre udgifter til social sikring	297.696	222.254
	Personaleomkostninger i alt	9.115.047	5.843.352

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 18, sidste år 11.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Skat af årets resultat	355.542	189.222
	Udskudt skat af årets resultat	1.341	458
	Skat af årets resultat i alt	356.883	189.680

3	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Udbytte kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	700.000	174.051	999.051
	Årets resultat	0	1.000.000	263.258	1.263.258
	Udloddet udbytte	0	-700.000	0	-700.000
	Saldo ultimo	125.000	1.000.000	437.309	1.562.309

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret kr. 100.000 til sikkerhed for forpligtelser i henhold til indgået kontrakt med Jammerbugt Kommune om levering af serviceydelser.