



**First Step Serviceløsninger ApS**

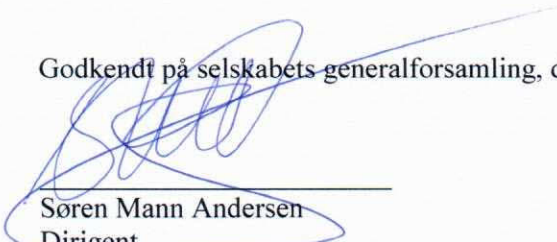
Mineralvej 15  
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 30 73 12 55

Årsrapport  
1. januar 2017 til 31. december 2017

10. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/1 2018

  
Søren Mann Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	First Step Serviceløsninger ApS Mineralvej 15 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr: 30 73 12 55 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Søren Mann Andersen Kim Pedersen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank, Kastetvej afd. Kastetvej 87 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen ApS Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg og distribution af serviceydelser indefor renholdelse.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

### Ledelsens påtegning af den reviderede årsrapport

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 for First Step Serviceløsninger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgt regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Ledelsen erklærer, at der ikke påhviler selskabet hæftelser og forpligtigelser ud over de i årsrapporten nævnte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 15. marts 2018



Søren Mann Andersen  
direktør



Kim Pedersen  
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Til kapitalejerne i First Step Serviceløsninger ApS**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svenstrup J, den 15. marts 2018

Revisionsfirmaet  
Jens Carl Nielsen ApS  
CVR-nr.: 28505159



Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mne15683

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser og handelsvarer i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Beregnete feriepenge er hensat med 12.5 % af den ferie bærende løn.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner: 10 - 20 % - restværdi kr. 300.000

Driftsmidler og inventar: 20 - 33 % - restværdi kr. 25.000

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger består primært af udlejningsmåtter. Måtterne måles til kostpris minus foretagen nedskrivninger for slidtage. Der nedskrives lineært ud fra en gennemsnitlig vurdering af levetid på mellem 3 og 5 år.

#### **Tilgodehavender**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.592.991</b>	<b>4.319.694</b>
1 Personalemkostninger.....	3.069.488-	2.850.022-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	250.897-	239.582-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.272.606</b>	<b>1.230.090</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	378
Andre finansielle omkostninger.....	33.089-	60.429-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.239.517</b>	<b>1.170.039</b>
2 Skat af årets resultat.....	277.917-	261.320-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>961.600</b>	<b>908.719</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	800.000	400.000
Overført resultat.....	161.600	508.719
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>961.600</b>	<b>908.719</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner .....	783.600	982.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	25.000	25.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>808.600</b>	<b>1.007.233</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>808.600</b>	<b>1.007.233</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.745.891	2.762.961
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.745.891</b>	<b>2.762.961</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	725.376	764.721
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>725.376</b>	<b>764.721</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>551.101</b>	<b>1.321</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.022.368</b>	<b>3.529.003</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.830.968</b>	<b>4.536.236</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	2.351.700	2.190.100
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	800.000	400.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>3.276.700</b>	<b>2.715.100</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	82.313	102.914
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>82.313</b>	<b>102.914</b>
Kreditinstitutter .....	309.394	569.733
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>309.394</b>	<b>569.733</b>
Kreditinstitutter .....	0	337.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	282.712	124.072
Selskabsskat .....	204.518	220.184
Anden gæld .....	675.331	466.501
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.162.561</b>	<b>1.148.489</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.471.955</b>	<b>1.718.222</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.830.968</b>	<b>4.536.236</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	7	7	
Lønninger.....	2.775.864	2.556.342	
Pensioner .....	204.789	197.642	
Andre omkostninger til social sikring.....	88.835	96.038	
	<u><b>3.069.488</b></u>	<u><b>2.850.022</b></u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat .....	298.518	272.184	
Regulering af udskudt skat .....	20.601-	10.864-	
	<u><b>277.917</b></u>	<u><b>261.320</b></u>	
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	569.733	309.394	0
	<u><b>569.733</b></u>	<u><b>309.394</b></u>	<u><b>0</b></u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har pr. status indgået leasingforpligtigelser med en resthæftelse på tkr. 117.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet Løsøre pant i maskiner kr. 700.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet sikkerhed i nøglepersonsforsikringer kr. 1.600.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000.