

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Fax 98 38 32 11 . Bank: 9349 - 4560232212
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



First Step Serviceløsninger ApS

Mineralvej 15
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 30 73 12 55

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsens påtegning af den reviderede årsrapport

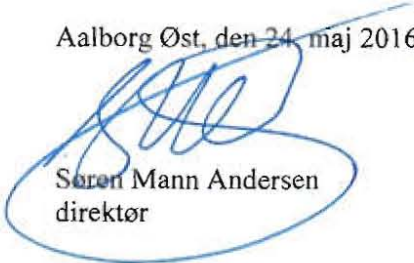
Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 for First Step Serviceløsninger ApS.

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 24. maj 2016



Søren Mann Andersen
direktør



Kim Pedersen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i First Step Serviceløsninger ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. 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 og FSR - danske revisors standard 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svenstrup J, den 24. maj 2016

Revisionsfirmaet, Jens Carl Nielsen ApS



Mads Michael Nielsen
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for 2015 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 igangværende arbejder, andre driftsindtægter 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Produktionsanlæg og maskiner måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 3 og 5 år.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Andre 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 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.910.309	3.511
2 Personaleomkostninger.....	2.558.293-	2.202-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	234.396-	233-
DRIFTSRESULTAT	1.117.620	1.076
Andre finansielle omkostninger.....	83.127-	118-
RESULTAT FØR SKAT	1.034.493	958
3 Skat af årets resultat.....	247.380-	235-
ÅRETS RESULTAT	787.113	723
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	200
Overført resultat.....	387.113	523
DISPONERET I ALT	787.113	723

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Produktionsanlæg og maskiner.....	1.194.338	1.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	64
Materielle anlægsaktiver.....	1.219.338	1.374
ANLÆGSAKTIVER.....	1.219.338	1.374
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.750.479	2.419
Varebeholdninger	2.750.479	2.419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	514.331	382
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	514.331	382
Likvide beholdninger	1.995	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.266.805	2.803
AKTIVER.....	4.486.143	4.177

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	1.681.381	1.294
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200
4 EGENKAPITAL.....	2.206.381	1.619
Hensættelse til udskudt skat.....	113.778	114
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	113.778	114
Kreditinstitutter.....	820.026	1.055
Langfristede gældsforpligtelser.....	820.026	1.055
Kreditinstitutter.....	355.515	552
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	363.337	230
Selskabsskat.....	231.455	221
Anden gæld.....	395.651	386
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.345.958	1.389
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.165.984	2.444
PASSIVER	4.486.143	4.177

- 5 Eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Ejerforhold

NOTER

	2015	2014		
		kr. 1000		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets væsentligste aktivitet er salg og distribution af serviceløsninger indefor renholdelse.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger.....	2.278.155	1.968		
Pensioner	183.473	180		
Andre omkostninger til social sikring.....	96.665	54		
	<u>2.558.293</u>	<u>2.202</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	247.455	221		
Regulering af udskudt skat	75-	14		
	<u>247.380</u>	<u>235</u>		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.294.268	0	387.113	1.681.381
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	200.000-	400.000	400.000
	<u>1.619.268</u>	<u>200.000-</u>	<u>787.113</u>	<u>2.206.381</u>
5 Eventualposter mv.				
Selskabet har pr. status indgået leasingforpligtigelser med en resthæftelse på tkr. 430.				

NOTER

	2015	2014
		kr. 1000

6 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.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Mann Holding ApS
c/o Søren Mann Andersen, Heden 13, 9520 Skørping

Second Step ApS
c/o Kim Pedersen, Møllevvej 15, 9400 Nørresundby