



First Step Serviceløsninger ApS

Mineralvej 15
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 30 73 12 55

Årsrapport
1. januar 2018 til 31. december 2018

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Kim Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

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
Torvet 4
9400 Nørresundby

Revisor

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 indenfor 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 2018 til 31. december 2018 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 20. marts 2019

Søren Mann Andersen
direktør

Kim Pedersen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i First Step Serviceløsninger ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 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 20. marts 2019

Revisionsfirmaet
Jens Carl Nielsen ApS
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for First Step Serviceløsninger ApS for 2018 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

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 100.000

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.

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 gælds metode 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 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	4.772.377	4.592.991
1 Personaleomkostninger.....	3.056.029-	3.069.488-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	314.881-	250.897-
DRIFTSRESULTAT	1.401.467	1.272.606
Andre finansielle omkostninger.....	52.284-	33.089-
RESULTAT FØR SKAT	1.349.183	1.239.517
Skat af årets resultat.....	304.411-	277.917-
ÅRETS RESULTAT	1.044.772	961.600
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overført resultat.....	244.772	161.600
DISPONERET I ALT	1.044.772	961.600

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner.....	769.994	783.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	530.105	25.000
Materielle anlægsaktiver	1.300.099	808.600
ANLÆGSAKTIVER	1.300.099	808.600
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.703.832	2.745.891
Varebeholdninger	2.703.832	2.745.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	834.308	725.376
Tilgodehavender	834.308	725.376
Likvide beholdninger	531.411	551.103
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.069.551	4.022.370
AKTIVER	5.369.650	4.830.970

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.596.472	2.351.700
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
EGENKAPITAL.....	3.521.472	3.276.700
Hensættelse til udskudt skat.....	82.974	82.313
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	82.974	82.313
Kreditinstitutter.....	349.238	309.394
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	349.238	309.394
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	143.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	15.670	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	331.484	282.714
Selskabsskat.....	181.750	204.518
Anden gæld.....	744.062	675.331
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.415.966	1.162.563
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.765.204	1.471.957
PASSIVER	5.369.650	4.830.970
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger.....	2.747.645	2.775.864
Pensioner	226.833	204.789
Andre omkostninger til social sikring.....	81.551	88.835
	<u>3.056.029</u>	<u>3.069.488</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	309.394	492.238	143.000	0
	<u>309.394</u>	<u>492.238</u>	<u>143.000</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har pr. status indgået leasingforpligtelser med en resthæftelse på tkr. 34.

4 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 der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000.