

## **Aros Facility Service A/S**

**Egsagervej 12**

**8230, Åbyhøj**

CVR-nr. 31 18 48 94

### **Årsrapport 2015**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22/3 2016

---

Peter Gerken  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aros Facility Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 7. marts 2016

**Direktion**

Ole Juul Andersen

**Bestyrelse**

Peter Gerken

Morten Kjærgaard Kristensen

Ole Juul Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Aros Facility Service A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Aros Facility Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. marts 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Ernst Hansen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Aros Facility Service A/S Egsagervej 12 8230, Åbyhøj CVR-nr.: 31 18 48 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 22. januar 2008 Hjemsted: Åbyhøj
<b>Bestyrelse</b>	Peter Gerken Morten Kjærgaard Kristensen Ole Juul Andersen
<b>Direktion</b>	Ole Juul Andersen
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivningsvirksomhed omkring udbud af ydelser for offentlige og private virksomheder og institutioner samt dermed beslægtede opgaver.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 9.699, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 599.972.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aros Facility Service A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

### 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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.426.281</b>	<b>4.712.200</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.205.870</u>	<u>-4.445.550</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>220.411</b>	<b>266.650</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-184.772</u>	<u>-156.530</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>35.639</b>	<b>110.120</b>
Finansielle indtægter	2	0	19.486
Finansielle omkostninger	3	<u>-20.069</u>	<u>-5.082</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.570</b>	<b>124.524</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-5.871</u>	<u>-34.253</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>9.699</u></b>	<b><u>90.271</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	90.271
Overført resultat		<u>9.699</u>	<u>0</u>
		<b><u>9.699</u></b>	<b><u>90.271</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>165.458</u>	<u>368.434</u>
		<u>165.458</u>	<u>368.434</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>165.458</b></u>	<u><b>368.434</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		527.209	910.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	59.125
Andre tilgodehavender		87.991	528.455
Udskudt skatteaktiv		23.862	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>51.803</u>
		<u>639.062</u>	<u>1.549.664</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>477.804</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.116.866</b></u>	<u><b>1.549.664</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>1.282.324</b></u></u>	<u><u><b>1.918.098</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		99.972	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	90.271
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>599.972</b>	<b>590.271</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	858
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>858</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		32.038	460.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.067	521.481
Gæld til tilknyttede virksomheder		198.127	0
Selskabsskat		31.467	60.326
Anden gæld		295.653	284.891
		682.352	1.326.969
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>682.352</b>	<b>1.326.969</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.282.324</b>	<b>1.918.098</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.948.635	4.063.776
Pensioner	61.706	76.970
Andre omkostninger til social sikring	77.096	152.284
Andre personaleomkostninger	118.433	152.520
	<u>3.205.870</u>	<u>4.445.550</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>10</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.125
Andre finansielle indtægter	0	361
	<u>0</u>	<u>19.486</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.802	0
Andre finansielle omkostninger	12.267	5.082
	<u>20.069</u>	<u>5.082</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	31.467	59.450
Årets udskudte skat	-24.720	-25.197
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-876	0
	<u>5.871</u>	<u>34.253</u>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	834.373
Tilgang i årets løb	129.234
Afgang i årets løb	<u>-676.171</u>
Kostpris 31. december	<u>287.436</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	465.939
Årets afskrivninger	55.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-399.294</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>121.978</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>165.458</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	90.273	590.273
Årets resultat	0	9.699	9.699
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>99.972</b>	<b>599.972</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter mv.

#### Lejeforpligtelser

##### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt på en bil. Leasingforpligtelsen kan opgøres til t.kr. 83.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke indgået nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

OJA ApS, Egsagervej 12 8230 Åbyhøj