

Servicealerne ApS

CVR-nr. 31 58 05 79

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2019

Dirigent

Michael Nissen



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31.12.2018	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Servicemalerne ApS
c/o Michael Nissen
Smedebakken 21
5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 31 58 05 79

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Michael Nissen

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Servicemalerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2019.

Odense, den 4. maj 2019

Direktionen



Michael Nissen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre malerarbejde for erhverv- og privat sektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet mener ikke, der i den aflagte årsrapport forefindes usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

Revision

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.041.776	1.487
Personaleomkostninger	1	(1.549.605)	(1.118)
Afskrivninger	2	(581)	(22)
Driftsresultat		491.590	347
Finansielle omkostninger		(3.111)	(1)
Årets resultat før skat		488.479	346
Skat af årets resultat	3	(109.812)	(79)
Årets resultat		378.667	267
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		378.667	267
Disponeret i alt		378.667	267

Aktiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	57.636	83
Materielle anlægsaktiver		<u>57.636</u>	<u>83</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>57.636</u>	<u>83</u>
Forudbetalinger		70.611	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535.121	236
Andre tilgodehavender		106.695	92
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		<u>506.659</u>	<u>147</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.219.086</u>	<u>475</u>
Likvide beholdninger		<u>214.849</u>	<u>867</u>
Kortfristede aktiver		<u>1.433.935</u>	<u>1.342</u>
Aktiver		<u>1.491.571</u>	<u>1.425</u>

Passiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		625.190	300
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	53
Egenkapital	4	804.190	478
Udsudte skatteforpligtelser	3	5.535	3
Hensatte forpligtelser		5.535	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.622	281
Anden gæld		472.329	592
Selskabsskat		97.558	71
Gæld til tilknyttede selskaber		2.337	0
Kortfristede gældsforpligtelser		681.846	944
Gældsforpligtelser		681.846	944
Passiver		1.491.571	1.425
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	5		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.423.447	931
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>163.085</u>	<u>187</u>
	<u>1.586.532</u>	<u>1.118</u>
 Gennemsnitlige antal beskæftigede	 4	 3

	<u>Driftsmidler</u> kr.	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> kr.	<u>Andre</u> <u>anlæg mv.</u> kr.
2. Finansielle og materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2018	0	0	141.649
Tilgang	45.251	0	0
Afgang	<u>(70.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2018	<u>(24.749)</u>	<u>0</u>	<u>141.649</u>
 Afskrivninger 01.01.2018	 0	 0	 (58.683)
Årets afskrivninger	24.749	0	(25.330)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2018	<u>24.749</u>	<u>0</u>	<u>(84.013)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	 <u>0</u>	 <u>0</u>	 <u>57.636</u>

3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	488.479	345
Regnskabsmæssige afskrivninger	581	22
Ikke fradragsberettigede omkostninger	10.756	11
Skattemæssige afskrivninger	<u>(10.826)</u>	<u>(22)</u>
	488.990	356
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>107.558</u>	<u>78</u>
Årets aktuelle skat	<u>107.558</u>	<u>78</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>25.159</u>	<u>15</u>
Udskudt skat i alt ultimo, 22%	5.535	3
Hensættelse primo	<u>3.281</u>	<u>3</u>
Årets udskudte skat	<u>2.254</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>109.812</u>	<u>78</u>

4. Egenkapital

	2018
	kr.
Saldo, primo	478.423
Hævet udbytte	(52.900)
Årets resultat	<u>378.667</u>
Egenkapital 31.12.2018	<u>804.190</u>

5. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Mercedes Benz Sprinter 2,1D kapitaliseret til kr. 64.080 med resterende løbetid på 18 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R190 18M kapitaliseret til kr. 131.680 med resterende løbetid på 32 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R130 + drejbar kurv kapitaliseret til kr. 111.150 med resterende løbetid på 39 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Toyota ProAce 2.0 D kapitaliseret til kr. 66.808 med resterende løbetid på 56 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Mercedes Benz Sprinter CDI KSV A2 4x2 kapitaliseret til kr. 227.172 med resterende løbetid på 44 måneder.