

**Servicealerne ApS**

**CVR-nr. 31 58 05 79**

**Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/2 2018

**Dirigent**

Michael Nissen



---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	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 2017 – 31. december 2017

### **Direktion**

Michael Nissen

### **Revisor**

Selskabet har fravalgt revisionspligten

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2018.

Odense, den 5. februar 2018

**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 13.200 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 nominal 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 nominal 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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>1.487.310</b>	<b>1.203</b>
Personaleomkostninger	1	(1.118.194)	(1.054)
Afskrivninger	2	(22.397)	(20)
<b>Driftsresultat</b>		<b>346.719</b>	<b>129</b>
Finansielle omkostninger		(1.332)	(1)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>345.387</b>	<b>128</b>
Skat af årets resultat	3	(78.482)	(29)
<b>Årets resultat</b>		<b>266.905</b>	<b>99</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		266.905	99
<b>Disponeret i alt</b>		<b>266.905</b>	<b>99</b>

## Aktiver pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	82.966	89
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>82.966</u>	<u>89</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>82.966</u>	<u>89</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.002	299
Andre tilgodehavender		92.125	53
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		147.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>475.627</u>	<u>352</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>866.834</u>	<u>224</u>
<b>Kortfristede aktiver</b>		<u>1.342.461</u>	<u>576</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.425.427</u></u>	<u><u>665</u></u>

## Passiver pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		300.523	86
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	52
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>478.423</u></b>	<b><u>263</u></b>
Udskudte skatteforpligtelser	3	3.281	3
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.281</u></b>	<b><u>3</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.329	47
Anden gæld		591.975	332
Selskabsskat		70.419	20
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>943.723</u></b>	<b><u>399</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>943.723</u></b>	<b><u>399</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.425.427</u></b>	<b><u>665</u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	5		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	931.586	1.000
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>186.608</u>	<u>54</u>
	<b><u>1.118.194</u></b>	<b><u>1.054</u></b>
Gennemsnitlige antal beskæftigede	3	3

	<u>Goodwill</u> kr.	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> kr.	<u>Andre</u> <u>anlæg mv.</u> kr.
<b>2. Finansielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2017	0	0	125.650
Tilgang	0	0	15.999
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>141.649</u></b>
Afskrivninger 01.01.2017	0	0	(36.286)
Årets afskrivninger	0	0	(22.397)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(58.683)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>82.966</u></b>

**3. Skat af årets resultat**

<i>Resultat før skat</i>	345.387	129
Regnskabsmæssige afskrivninger	22.397	19
Ikke fradragsberettigede omkostninger	11.356	6
Skattemæssige afskrivninger	<u>(22.684)</u>	<u>(25)</u>
	<b>356.456</b>	<b>129</b>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 22%</b>	<u>78.419</u>	<u>28</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>78.419</u>	<u>28</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>14.914</u>	<u>15</u>
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 22%</b>	<b>3.281</b>	<b>3</b>
Hensættelse primo	<u>3.218</u>	<u>2</u>
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>63</u>	<u>1</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>78.482</u>	<u>29</u>

**4. Egenkapital**

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Saldo, primo	211.518
Årets resultat	<u>266.905</u>
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<u><b>478.423</b></u>

## **5. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.**

### **Leje- og leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Mercedes Benz Sprinter 2,1D kapitaliseret til kr. 106.800 med resterende løbetid på 30 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R190 18M kapitaliseret til kr. 181.060 med resterende løbetid på 44 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Ford Transit 310L kapitaliseret til kr. 13.092 med resterende løbetid på 6 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Easy Lift R130 + drejbar kurv kapitaliseret til kr. 145.376 med resterende løbetid på 51 måneder.