

# ACE Service ApS

Mandøvænget 2, 8381 Tilst  
CVR-nr. 31 61 27 48

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Stephan Thomsen  
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

**Selskabet**

---

ACE Service ApS  
Mandøvænget 2  
8381 Tilst  
Telefon: 58 10 04 41  
Hjemsted: Tilst  
CVR-nr.: 31 61 27 48  
Stiftet: 30. juni 2008  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Stephan Thomsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ACE Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 23. maj 2016

**Direktionen**

Stephan Thomsen

**Til kapitalejeren i ACE Service ApS****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACE Service ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 og FSR – danske revisors etiske regler 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 selskabet, 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitaejer, hvorved ledelsen kan falde i ansvar..

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 23. maj 2016

#### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Christiansen

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i rengøringsvirksomhed, samt forhandling af vin.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -84.993 mod DKK -22.549 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 489.229.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>865.587</b>	<b>973.480</b>
1	Personaleomkostninger	-935.626	-910.575
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-70.039</b>	<b>62.905</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.000	-101.877
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-119.039</b>	<b>-38.972</b>
	Andre finansielle indtægter	8.792	11.727
	Andre finansielle omkostninger	0	-242
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>8.792</b>	<b>11.485</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-110.247</b>	<b>-27.487</b>
2	Skat af årets resultat	25.254	4.938
	<b>Årets resultat</b>	<b>-84.993</b>	<b>-22.549</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	96.800
Overført resultat	-134.893	-119.349
<b>I alt</b>	<b>-84.993</b>	<b>-22.549</b>

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Goodwill	60.000	90.000
3	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>90.000</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.800	79.800
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.800</b>	<b>79.800</b>
	Andre tilgodehavender	0	1.500
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>120.800</b>	<b>171.300</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	59.878	59.877
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>59.878</b>	<b>59.877</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.645	135.524
	Udskudt skatteaktiv	6.472	0
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	8.264
	Andre tilgodehavender	58.392	55.000
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	21.669	87.078
	Periodeafgrænsningsposter	28.983	35.892
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>197.161</b>	<b>321.758</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>371.875</b>	<b>459.753</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>628.914</b>	<b>841.388</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>749.714</b>	<b>1.012.688</b>

<b>PASSIVER</b>			
Note		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	43.561	43.561
	Overført resultat	270.768	405.661
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	96.800
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>489.229</b>	<b>671.022</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	18.782
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>18.782</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.385	92.498
	Anden gæld	193.100	230.386
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>260.485</b>	<b>322.884</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>260.485</b>	<b>322.884</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>749.714</b>	<b>1.012.688</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Materielle anlægsaktiver**

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	887.038	868.122
Andre omkostninger til social sikring	22.175	12.775
Personaleomkostninger i øvrigt	26.413	29.678
I alt	935.626	910.575

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	11.736
Årets udskudte skat	-25.254	-16.674
I alt	-25.254	-4.938

### 3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	300.000
Kostpris pr. 31.12.15	300.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	210.000
Afskrivninger i året	30.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	240.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	60.000

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	95.000
Kostpris pr. 31.12.15	95.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	15.200
Afskrivninger i året	19.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	34.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	60.800

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>				
Saldo pr. 01.01.15	125.000	43.561	405.661	96.800
Betalt udbytte	0	0	0	-96.800
Forslag til resultatdisponering	0	0	-134.893	49.900
Saldo pr. 31.12.15	125.000	43.561	270.768	49.900

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	125

## 6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Stephan Thomsen, Mandøvænget 2, Tilst

Kapitalejer

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	87.078
Rente	5.309
Indbetalt i årets løb	-70.718
Kostpris pr. 31.12.15	21.669
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	21.669