

Vinterservice Danmark ApS

CVR-nr. 32 30 24 32

Bredgade 30
1260 København K

Årsrapport 2017/18

(Regnskabsperiode 1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Niels Erik Bidstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Vinterservice Danmark ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2019

I direktionen:

Niels Erik Bidstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinterservice Danmark ApS Bredgade 30 1260 København K
	CVR-nr.: 32 30 24 32
	Stiftet: 1. august 2010
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Niels Erik Bidstrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		1.265.840	433.347
Personaleomkostninger	1	-490.435	0
Af- og nedskrivninger	2	-240.185	-168.864
Driftsresultat		535.220	264.483
Finansielle indtægter		602	0
Finansielle omkostninger		-1.956	-562
Ordinært resultat før skat		533.866	263.921
Skat af årets resultat	3	-126.756	-59.000
Årets resultat		407.110	204.921
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		407.110	204.921
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		407.110	204.921

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2018	2017
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.057.150	1.214.266
Immaterielle anlægsaktiver		1.057.150	1.214.266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	249.411	72.730
Materielle anlægsaktiver		249.411	72.730
Deposita		19.200	68.400
Finansielle anlægsaktiver		19.200	68.400
Anlægsaktiver		1.325.761	1.355.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		784.592	145.530
Andre tilgodehavender		30.850	142.477
Kortfristede tilgodehavender		815.442	288.007
Likvide beholdninger		169.652	2.952
Omsætningsaktiver		985.094	290.959
Aktiver i alt		2.310.855	1.646.355

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.621.399	1.214.289
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	1.701.399	1.294.289
Hensættelser til udskudt skat	7	240.000	265.000
Hensatte forpligtelser		240.000	265.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.826	18.225
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	11.753
Selskabsskat		151.756	34.012
Anden gæld		200.874	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		0	23.076
Kortfristede gældsforpligtelser		369.456	87.066
Gældsforpligtelser		369.456	87.066
Passiver i alt		2.310.855	1.646.355
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2017/18	2016/17
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	490.435	0
	490.435	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, færdiggjorte udviklingsprojekter	191.866	150.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.319	18.864
	240.185	168.864
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	151.756	0
Regulering af udskudt skat	-25.000	59.000
	126.756	59.000
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober	1.917.514	1.483.205
Årets tilgang	34.750	434.309
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	1.952.264	1.917.514
Afskrivninger 1. oktober	703.248	553.248
Årets afskrivninger	191.866	150.000
Afskrivninger 30. september	895.114	703.248
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.057.150	1.214.266

Noter

	2017/18	2016/17
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	109.094	50.000
Årets tilgang	225.000	59.094
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	334.094	109.094
Afskrivninger 1. oktober	36.364	17.500
Årets afskrivninger	48.319	18.864
Afskrivninger 30. september	84.683	36.364
Regnskabsmæssig værdi 30. september	249.411	72.730
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	80.000	80.000
Anpartskapital 30. september	80.000	80.000
Overført resultat 1. oktober	1.214.289	1.009.368
Forslag til årets resultatfordeling	407.110	204.921
Overført resultat 30. september	1.621.399	1.214.289
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	0
Egenkapital 30. september	1.701.399	1.294.289

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	265.000	206.000
Regulering af udskudt skat i året	-25.000	59.000
	<u>240.000</u>	<u>265.000</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Levetiden på færdiggjorte udviklingsprojekter er fastsat på baggrund af en forventning om en fortsat høj loyalitet hos virksomhedens nuværende kunder.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år		0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Erik Bidstrup

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-949818731165
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2019 kl.: 07:34:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Erik Bidstrup

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-949818731165
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2019 kl.: 07:34:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9e85b0d9XNjy19131905

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.