

# **E.P. SERVICE.DK ApS**

Gøttrupvej 52  
9220 Aalborg Øst

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/05/2019**

---

**Per Husum Knudsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

E.P. SERVICE.DK ApS

Gøttrupvej 52

9220 Aalborg Øst

Telefonnummer: 20830425

e-mailadresse: perhusum1@gmail.com

CVR-nr: 33784538

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for E.P. Service.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 .

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 15/05/2019

## Direktion

Per Husum Knudsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i serviceydelser indenfor rengøring og vinduespolering.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. -231.203 og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. -199.472.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets samlede egenkapital udgør mindre end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser for kapitaltab. Ejerkredsen forventer at egenkapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Selskabets ejer har tilkendegivet at understøtte selskabet finansielt.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsen er opmærksom på ekstraordinære tiltag med henblik på reetablering af kapitalen herunder tilpasning af medarbejderstaben ved større projekter. Selskabet kom ud af 1. kvartal 2019 med et overskud på kr. 101.000.

## Regnskabsassistance

Ledelsen skal oplyse, at regnskabsvirksomheden RDeconomic har ydet assistance ved udarbejdelse og opstilling af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af rengøringsydelser indregnes i resultatopgørelsen som omsætning i takt med levering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte rengøringsydelser.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

### 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 samt leje- og leasingaftaler. Ydelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leje- og leasingaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv..

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge samt omkostninger til social sikring mv. af

selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og eventuelle nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

De materielle anlægsaktiver afskrives liniært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 - 10 år

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

**Selskabsskat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.086.877</b>	<b>5.454.272</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.372.268	-5.303.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.400	-5.400
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-290.803</b>	<b>145.585</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.012	-8.689
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-295.803</b>	<b>136.896</b>
Skat af årets resultat .....	2	64.600	-31.414
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-231.203</b>	<b>105.482</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-231.203	105.482
<b>I alt .....</b>		<b>-231.203</b>	<b>105.482</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.640	8.040
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.640</b>	<b>8.040</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.640</b>	<b>8.040</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	7.050
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>7.050</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		466.098	564.587
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		22.000	55.000
Udskudte skatteaktiver .....		91.620	27.020
Tilgodehavende skat .....		2.000	4.000
Andre tilgodehavender .....		19.160	29.374
Periodeafgrænsningsposter .....		34.643	77.602
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>635.521</b>	<b>757.583</b>
Likvide beholdninger .....		0	184.567
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>640.521</b>	<b>949.200</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>643.161</b>	<b>957.240</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-279.472	-48.269
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-199.472</b>	<b>31.731</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		96.002	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.149	145.790
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		696.482	779.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>842.633</b>	<b>925.509</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>842.633</b>	<b>925.509</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>643.161</b>	<b>957.240</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-48.269	0	31.731
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-231.203	0	-231.203
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-279.472	0	-199.472

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.692,275	4.425.734
Pensionsbidrag	506.163	625.784
Andre omkostninger til social sikring	173.830	251.769
	<u>4.372.268</u>	<u>5.303.287</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	10	13

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændring af udskudt skat (indtægt)	-64.600	31.414
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-64.600</u>	<u>31.414</u>

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2018 tkr. 285 fordelt som følger:

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt tkr 8.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt tkr 21.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt tkr 21.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt tkr 21.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt tkr 22.

Restløbetid i 34 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3 i alt tkr 100.

Restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2,5 i alt tkr 90.

### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	10