

# **B S SERVICE ApS**

Vestergade 4  
9320 Hjallerup

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/06/2017**

**Henrik Ladefoged**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            B S SERVICE ApS  
                                 Vestergade 4  
                                 9320 Hjallerup  
  
                                 Telefonnummer: 20137071  
                                 e-mailadresse: bs-service@mail.dk  
  
                                 CVR-nr: 34043620  
                                 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**        Dronninglund Sparekasse

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten pr. 31.12.2016 for perioden 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser årsrapporten for at give et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg skal hermed oplyse, at selskabet opfylder betingelserne for ikke at få foretaget revision. Ledelsen har valgt at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Hjallerup, den 21/06/2017

## Direktion

Brian Bjørn Kristensen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive reparations- og nybygningsaktivitet inden for VVS- og murerbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmevaluta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balance**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 enhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.180.100</b>	<b>1.671.783</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.877.344	-1.420.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-66.804	-92.588
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>235.952</b>	<b>158.756</b>
Andre finansielle indtægter .....		414	5.149
Øvrige finansielle omkostninger .....		-33.857	-27.267
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>202.509</b>	<b>136.638</b>
Skat af årets resultat .....	2	-42.721	-36.392
<b>Årets resultat .....</b>		<b>159.788</b>	<b>100.246</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		159.788	100.246
<b>I alt .....</b>		<b>159.788</b>	<b>100.246</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		52.383	80.954
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>52.383</b>	<b>80.954</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		21.900	95.133
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>21.900</b>	<b>95.133</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>74.283</b>	<b>176.087</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		67.500	17.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>67.500</b>	<b>17.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		812.347	1.143.070
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		607.808	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	100.610
Andre tilgodehavender .....		13.800	17.600
Periodeafgrænsningsposter .....		0	47.100
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.433.955</b>	<b>1.308.380</b>
Likvide beholdninger .....		16.616	518.923
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.518.071</b>	<b>1.844.803</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.592.354</b>	<b>2.020.890</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Forslag til udbytte .....		159.788	100.246
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>239.788</b>	<b>180.246</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		16.161	602
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>16.161</b>	<b>602</b>
Gæld til banker .....		69.831	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		239.183	199.294
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		635.100	549.001
Skyldig selskabsskat .....		27.162	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		328.776	608.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		36.353	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	482.814
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.336.405</b>	<b>1.840.042</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.336.405</b>	<b>1.840.042</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.592.354</b>	<b>2.020.890</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.676.441	1.303.045
Pensionsbidrag	113.919	73.233
Andre omkostninger til social sikring	30.250	19.137
Andre personaleomkostninger	56.734	25.024
	<u>1.877.344</u>	<u>1.420.439</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	27.162	45.318
Årets regulering af udskudt skat	15.559	-8.926
	<u>42.721</u>	<u>36.392</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-119.046
Årets afskrivning	-28.571
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-147.617</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>52.383</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Materielle anlægsaktiver kr.</b>
Kostpris primo	271.936
Tilgang	183.104
Afgang	-218.104
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>236.936</b>
Af- og nedskrivning primo	-176.803
Årets afskrivning	-38.233
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-215.036</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.900</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

	<b>Udløb</b>	<b>Kr.</b>
Huslejeforpligtelse	31.03.17/ 30.06.17	55.200
Operationelle leasingkontrakter driftsmidler	31.03.18/ 31.10.20	204.500

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for Slagter-Inventar Jørgen Kristensens Eftf. ApS' engagement i Drl. Sparekasse. Selskabet har pr. 31. december 2016 en gæld på 78 t.kr. og stillet fordringspant på 500 t.kr. overfor Dronninglund Sparekasse.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BS Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede skattegæld.

Garantiforpligtelser omfatter sædvanlig afhjælpning af mangler ved 1- og 5-års gennemgang af udførte entreprisarbejder og sædvanlig branchebestemt håndværkeransvar. Der er ikke i balancen afsat beløb til imødegåelse af eventuelle garantiforpligtelser.