

B S Service ApS

Vestergade 4, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 34 04 36 20



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2016

Som dirigent:



Brian Bjørn Kristensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for B S Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 23. maj 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Brian Kristensen'.

Brian Bjørn Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i B S Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B S Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Børge Sørensen
statsaut. revisor



Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	B S Service ApS
Adresse, postnr., by	Vestergade 4, 9320 Hjallerup
CVR-nr.	34 04 36 20
Stiftet	1. november 2011
Hjemstedskommune	Brønderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	20 13 70 71
Direktion	Brian Bjørn Kristensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse Vodskovvej 40 E, 9310 Vodskov

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive reparations- og nybygningsaktivitet inden for VVS-branchen og dermed beslægtet virksomhed, herunder ovenbyggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 100.246 kr. mod 294.430 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 180.246 kr.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.671.783	2.021.387
2	Personaleomkostninger	-1.420.439	-1.539.064
	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-92.588	-81.882
	Resultat af primær drift	158.756	400.441
3	Finansielle indtægter	5.149	6.682
4	Finansielle omkostninger	-27.267	-17.836
	Resultat før skat	136.638	389.287
5	Skat af årets resultat	-36.392	-94.857
	Årets resultat	100.246	294.430
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.246	294.430
		100.246	294.430

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	80.954	109.525
		<u>80.954</u>	<u>109.525</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.133	124.150
		<u>95.133</u>	<u>124.150</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>176.087</u>	<u>233.675</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.500	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	0
		<u>17.500</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.143.070	1.678.784
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.610	76.140
	Andre tilgodehavender	17.600	37.352
	Periodeafgrænsningsposter	47.100	51.900
		<u>1.308.380</u>	<u>1.844.176</u>
	Likvide beholdninger	<u>518.923</u>	<u>15.345</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.844.803</u>	<u>1.859.521</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.020.890</u>	<u>2.093.196</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	80.000	80.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.246	294.430
	Egenkapital i alt	180.246	374.430
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	602	9.528
	Hensatte forpligtelser i alt	602	9.528
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	378.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.294	372.964
	Gæld til tilknyttede virksomheder	549.001	411.506
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	36.648
	Anden gæld	608.933	509.320
	Periodeafgrænsningsposter	482.814	0
		1.840.042	1.709.238
	Gældsforpligtelser i alt	1.840.042	1.709.238
	PASSIVER I ALT	2.020.890	2.093.196

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Sikkerhedsstillelser
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	294.430	374.430
Årets resultat	0	100.246	100.246
Udloddet udbytte	0	-294.430	-294.430
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>100.246</u>	<u>180.246</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B S Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af arbejde for fremmed regning indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets arbejde (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition m.v.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger årsregnskabslovens hovedregel, der foreskriver afskrivning af goodwill over 5 år. Udstrækningen af afskrivningsperioden anses for forsvarlig, under hensyntagen til selskabets veletablerede aktivitet og forventningerne til fremtiden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i sambeskattingskredsen i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.303.045	1.370.905
Pensioner	73.233	86.305
Andre omkostninger til social sikring	19.137	18.629
Andre personaleomkostninger	25.024	63.225
	<u>1.420.439</u>	<u>1.539.064</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.523	1.488
Andre finansielle indtægter	1.626	5.194
	<u>5.149</u>	<u>6.682</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.634	7.356
Andre finansielle omkostninger	11.633	10.480
	<u>27.267</u>	<u>17.836</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.318	85.844
Årets regulering af udskudt skat	-8.926	9.013
	<u>36.392</u>	<u>94.857</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		200.000
Kostpris 31. december 2015		200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		90.475
Årets afskrivninger		28.571
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		119.046
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>80.954</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	236.936
Tilgang i årets løb	35.000
Kostpris 31. december 2015	271.936
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	112.786
Årets afskrivninger	64.017
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	176.803
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	95.133

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

kr.	2015	2014	2013	2011/12
Saldo primo	80.000	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	80.000
	80.000	80.000	80.000	80.000

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selskyldnerkaution for Slagter-Inventar Jørgen Kristensens Eftf. ApS' engagement i Dronninglund Sparekasse. Selskabet har pr. 31. december 2015 et indestående på 2 t.kr.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med B S Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

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.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015	2014
Leje- og leasingforpligtelser	190.416	260.148

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje- og leasingforpligtelse med i alt 55 t.kr. i uopsigelige husleje- og leasingkontrakter med en minimum resterende kontraktperiode på 3-6 mdr. Endvidere omfatter forpligtelser operationelle leasingkontrakter på driftsmidler med i alt 135 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2 år.