

Servicefirmaet Bæk ApS

Hjemstedsadresse: Bellevuevej 15, 2930 Klampenborg

CVR-nummer 34 22 02 20

Årsrapport 2022/2023

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Anders Bæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servicefirmaet Bæk ApS Bellevuevej 15, 2930 Klampenborg Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Anders Bæk
Stiftelsesdato	23. januar 2012
Regnskabsår	1.juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været drift af servicevirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Servicefirmaet Bæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen og bestyrelse anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Klampenborg, den 18. december 2023

Direktion

Anders Bæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Servicefirmaet Bæk ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Servicefirmaet Bæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Helsingør, den 18. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Servicefirmaet Bæk ApS for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dansk koncernforbundne virksomhed, Servicefirmaet Bæk ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder. Udbytte fra kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022 / 2023	2021 / 2022
Bruttofortjeneste	191.865	269.928
1 Personaleomkostninger	29.274	193.276
4 Afskrivninger	6.200	6.200
Resultat af primær drift	156.391	70.452
Indtægter af kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	-108.135	0
2 Finansielle omkostninger	41.766	2.484
Resultat før skat	6.490	67.968
3 Skat af årets resultat	-27.862	-5.010
Årets resultat	-21.372	62.958
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-21.372	62.958
Disponeret	-21.372	62.958

Balance 30. juni 2023

Aktiver

Note	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.317	24.517
4 Materielle anlægsaktiver	18.317	24.517
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	20.000
Finansielle anlægsaktiver	0	20.000
Anlægsaktiver i alt	18.317	44.517
Udsudte skatteaktiver	5.710	7.590
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	122.665	83.000
Tilgodehavender	128.375	90.590
Likvide beholdninger	142.413	148.242
Omsætningsaktiver i alt	270.788	238.832
Aktiver i alt	289.105	283.349

Balance 30. juni 2023**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	67.555	88.927
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	147.555	168.927
3 Selskabsskat	25.982	0
Anden gæld	115.568	114.422
Kortfristet gæld	141.550	114.422
Gæld i alt	141.550	114.422
Passiver i alt	289.105	283.349

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>Egenkapital</u> <u>i alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	25.969	0	105.969
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	62.958	0	62.958
Egenkapital 30. juni 2022	80.000	88.927	0	168.927
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	88.927	0	168.927
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-21.372	0	-21.372
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	67.555	0	147.555

Noter til årsregnskabet

	<u>2022 / 2023</u>	<u>2021 / 2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	52.694	193.276
Regulering lønkomensation	-23.420	0
	<u>29.274</u>	<u>193.276</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Tab kapitalandel i SUP Station Bellevue ApS	40.000	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.766	2.484
	<u>41.766</u>	<u>2.484</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	25.982	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	1.880	5.010
	<u>27.862</u>	<u>5.010</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2022	235.838	235.838
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2023	235.838	235.838
Afskrivninger 1. juli 2022	211.321	205.121
Årets afskrivninger	6.200	6.200
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2023	217.521	211.321
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	18.317	24.517

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum 1. juli 2021	20.000	0
Årets tilgang	20.000	20.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2022	40.000	20.000
Værdiregulering 1. juli 2022	0	0
Årets regulering	-40.000	0
Værdiregulering 30. juni 2023	-40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	20.000

Kapitalinteresser er i SUP Station Bellevue ApS, cvr.nr. 42 22 19 02.

Selskabskapitalen er på kr. 40.000. Ejerandelen er 100%.

SUP Station Bellevue ApS's første regnskabsår løb fra 8. marts til 31. december 2021.