



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MIDT SERVICE APS
ODENSEGADE 27, ST. TV., 8000 ÅRHUS C
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2016

Kenan Alfred Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Midt Service ApS Odensegade 27, st. tv. 8000 Århus C
	CVR-nr.: 34 45 76 89
	Stiftet: 29. februar 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenan Alfred Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Midt 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17. juni 2016

Direktion

Kenan Alfred Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Midt Service ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Midt Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve rengøringsvirksomhed og ejendomsservice samt hermed forbundne aktiviteter herunder vedligehold og renovering.

Beskrivelse af årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets resultat for 2015 er præget af konstaterede tab på gamle debitorer på i omegnen af 183 tkr. Dette beløb har ikke tidligere været hensat fuldt ud, idet ledelsen havde en mere positiv forventning til indbetaling af debitorer fra regnskabsårene 2013 og 2014. Resultatmæssigt har dette samt regulering af hensættelse til tab i 2015 haft en negativ påvirkning på 165 tkr. i 2015.

Selskabets egenkapital er tabt, hvilket skyldes de tab på debitorer, som selskabet har udgiftsført i 2015. Ledelsen har som følge af tabene ændret sit fokus omkring debitorrykning m.v.

Selskabets største kreditor er SKAT. Der er i 2015 indgået en afdragsordning og gælden er væsentligt nedbragt sammenholdt med saldoen pr. 31.12.2014.

Selskabets ledelse forventet en markant forbedret drift for regnskabsåret 2016 ligesom at ledelsens ændrede fokus på selskabets cash-flow forventes at medføre en markant nedbringelse af selskabets gældsforpligtelser samt reetablering af selskabskapitalen.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Midt Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Skat

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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år

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

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter leasingdeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.410.464	1.481.167
Personaleomkostninger.....	1	-2.293.491	-1.463.875
Af- og nedskrivninger.....		-49.027	-38.341
DRIFTSRESULTAT		67.946	-21.049
Andre finansielle indtægter.....		4.075	2.757
Andre finansielle omkostninger.....		-61.983	-47.676
RESULTAT FØR SKAT		10.038	-65.968
Skat af årets resultat.....	2	-21.271	-1.171
ÅRETS RESULTAT		-11.233	-67.139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-11.233	-67.139
I ALT		-11.233	-67.139

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		74.434	123.461
Materielle anlægsaktiver.....	3	74.434	123.461
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		45.500	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	45.500	0
ANLÆGSAKTIVER.....		119.934	123.461
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		537.812	476.757
Udskudte skatteaktiver.....		6.959	5.153
Andre tilgodehavender.....		225.610	173.255
Periodeafgrænsningsposter.....		107.813	0
Tilgodehavender.....		878.194	655.165
Likvider.....		0	27.868
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		878.194	683.033
AKTIVER.....		998.128	806.494
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-85.406	-74.173
EGENKAPITAL.....	5	-5.406	5.827
Gæld til pengeinstitutter.....		30.078	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		56.119	0
Selskabsskat.....		32.471	9.394
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		174.297	4.742
Anden gæld.....		710.569	786.531
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.003.534	800.667
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.003.534	800.667
PASSIVER.....		998.128	806.494
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.199.812	1.425.529	
Pensioner.....	24.030	16.200	
Omkostninger til social sikring.....	34.301	17.971	
Andre personaleomkostninger.....	35.348	4.175	
	2.293.491	1.463.875	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.077	0	
Regulering af udskudt skat.....	-1.477	913	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	-329	258	
	21.271	1.171	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		207.080	
Kostpris 31. december 2015.....		207.080	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		83.619	
Årets afskrivninger		49.027	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		132.646	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		74.434	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....		45.500	
Kostpris 31. december 2015.....		45.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		45.500	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-74.173	5.827
Forslag til årets resultatdisponering.....		-11.233	-11.233
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	-85.406	-5.406

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

6

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 51 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 23 måneder med en samlet restleasingydelse 97 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har desuden indgået huslejekontrakt, hvor der på balancetidspunktet er en forpligtelse på 4 måneders husleje svarende til 34 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt 150.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 af andre driftsmidler omfattet af pantebrev udgør 69.712 kr.