

# Helle Jensen Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Roskilde Ejendomsservice A/S  
Søndre Mellevej 35  
4000 Roskilde

CVR-nr: 36 01 62 80

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 2/5 2018



Dirigent Joachim Vuijk

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. april 2018

**Direktion**

  
Joachim Vuijk

**Bestyrelse**

  
Camilla Vuijk

  
Anitta Synnøstved Vuijk

  
Joachim Vuijk

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Jeg har opstillet årsregnskabet for Roskilde Ejendomsservice A/S for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens ansvar.

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

Borup, den 24. april 2018

Helle Jensen Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 33053398



Helle Jensen  
Registreret revisor  
mne8941  
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Roskilde Ejendomsservice A/S  
Søndre Mellemvej 35  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 01 62 80  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 146

**Bestyrelse**

Camilla Vuijk  
Anitta Synnestved Vuijk  
Joachim Vuijk

**Direktion**

Joachim Vuijk

**Revisor**

Helle Jensen Revision ApS  
Møllevej 17  
4140 Borup

**Ejerforhold**

Joachim Vuijk, Byager 9, Gevninge, 4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med kombineret serviceydelser samt anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat, et overskud på kr. 49.143 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.527.286 og en egenkapital på kr. 920.459.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling**

Direktionen vurderer selskabets fremtidsmuligheder som værende tilfredsstillende.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Roskilde Ejendomsservice A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.276.013</b>	<b>2.198.160</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.084.411	-1.898.216
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-122.040	-124.235
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>69.562</b>	<b>175.709</b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	-4.029	-946
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>65.533</b>	<b>174.763</b>
4 Skat af årets resultat.....	-16.390	-40.370
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>49.143</b>	<b>134.393</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	49.143	134.393
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>49.143</b>	<b>134.393</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
5 Goodwill.....	240.000	280.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>240.000</b>	<b>280.000</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	140.539	222.579
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>140.539</b>	<b>222.579</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>380.539</b>	<b>502.579</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	624.493	552.985
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>624.493</b>	<b>552.985</b>
7 <b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>507.254</b>	<b>571.853</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.146.747</b>	<b>1.139.838</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.527.286</b>	<b>1.642.417</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....	81.357	81.357
Overført resultat.....	339.102	289.959
<b>8 EGENKAPITAL.....</b>	<b>920.459</b>	<b>871.316</b>
9 Hensættelse til udskudt skat .....	51.062	67.012
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>51.062</b>	<b>67.012</b>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	129.005	259.139
11 Selskabsskat.....	18.340	30.992
12 Anden gæld.....	405.069	413.590
13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.351	368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>555.765</b>	<b>704.089</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>555.765</b>	<b>704.089</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.527.286</b>	<b>1.642.417</b>
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.882.297	1.683.189
Pensioner .....	137.302	157.753
Andre omkostninger til social sikring .....	64.812	57.274
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>2.084.411</b>	<b>1.898.216</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	40.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	82.040	84.235
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>122.040</b>	<b>124.235</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	1.892	0
Gebyrer mv.....	180	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag .....	0	65
Renter, kreditorer.....	904	0
Renter af restskat, selskaber .....	1.053	881
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>4.029</b>	<b>946</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	32.340	46.992
Regulering af udskudt skat .....	-15.950	-6.622
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>16.390</b>	<b>40.370</b>

## NOTER

		Goodwill
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		400.000
Kostpris 31. december 2017		<u>400.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-120.000
Årets af-/nedskrivninger .....		<u>-40.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<u><u>240.000</u></u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		445.498
Kostpris 31. december 2017		<u>445.498</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-222.919
Årets af-/nedskrivninger .....		<u>-82.040</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-304.959
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<u><u>140.539</u></u>
	2017	2016
<b>7 Likvide beholdninger</b>		
Nordea 0727592482 .....	507.254	571.853
<b>Likvide beholdninger i alt</b> .....	<u><u>507.254</u></u>	<u><u>571.853</u></u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overkurs ved emission .....	81.357	0	81.357
Overført resultat.....	289.959	49.143	339.102
	<u>871.316</u>	<u>49.143</u>	<u>920.459</u>
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>9 Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver.....	240.000	0	240.000
Materielle anlægsaktiver .....	140.539	148.430	-7.891
Omsætningsaktiver .....	1.146.747	1.146.747	0
	<u>1.527.286</u>	<u>1.295.177</u>	<u>232.109</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat .....</b>			<u><u>51.062</u></u>
		2017	2016
<b>10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer .....		117.005	244.139
Revisorhonorar .....		12.000	15.000
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>		<u><u>129.005</u></u>	<u><u>259.139</u></u>

## NOTER

	2017	2016
<b>11 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	30.992	24.487
Skat af årets resultat.....	32.340	46.992
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	0	-40.487
Betalt ordinær acontoskat .....	-44.992	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>18.340</b>	<b>30.992</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>12 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	335.130	330.874
Skyldig A-skat .....	35.699	54.596
Skyldig ATP .....	5.964	3.787
Skyldige feriepenge .....	19.816	16.249
Skyldig pension .....	8.460	8.084
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b>405.069</b>	<b>413.590</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	3.351	368
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>3.351</b>	<b>368</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Leasingforpligtelser andrager: kr. 244.542 i år 2018 - kr. 181.046 i år 2019 - kr. 72.991 i år 2020.		
<b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		