

# Helle Jensen Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Roskilde Ejendomsservice A/S  
Søndre Mellemvej 35  
4000 Roskilde

CVR-nr: 36 01 62 80

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 27/11 2019



Dirigent Joachim Vuijk

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

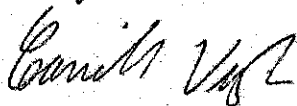
Roskilde, den 17. april 2019

Direktion

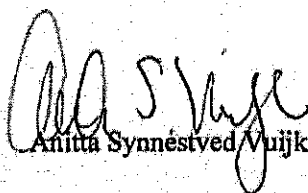


Joachim Vuijk

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 2018 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 Etiske 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 17. april 2019

Helle Jensen Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 33053398



Helle Jensen  
Registreret revisor  
mne8941  
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Roskilde Ejendomsservice A/S Søndre Mellevej 35 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 36 01 62 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 146
<b>Bestyrelse</b>	Camilla Vuijk Anitta Synnestved Vuijk Joachim Vuijk
<b>Direktion</b>	Joachim Vuijk
<b>Revisor</b>	Helle Jensen Revision ApS Møllevej 17 4140 Borup
<b>Ejerforhold</b>	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. 11.454 anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.606.736 og en egenkapital på kr. 931.913.

### **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 2018 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 acontoskatter.

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.

### **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 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.456.111</b>	<b>2.276.013</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.334.371	-2.084.411
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-101.476	-122.040
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>20.264</b>	<b>69.562</b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	-3.090	-4.029
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>17.174</b>	<b>65.533</b>
4 Skat af årets resultat.....	-5.720	-16.390
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>11.454</b>	<b>49.143</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	11.454	49.143
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>11.454</b>	<b>49.143</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
5 Goodwill.....	200.000	240.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>200.000</b>	<b>240.000</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	173.290	140.539
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>173.290</b>	<b>140.539</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>373.290</b>	<b>380.539</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.....	641.710	624.493
7 Selskabsskat.....	15.692	0
8 Periodeafgrænsningsposter .....	228.072	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>885.474</b>	<b>624.493</b>
<b>9 Likvide beholdninger .....</b>	<b>332.972</b>	<b>507.254</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.233.446</b>	<b>1.146.747</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.606.736</b>	<b>1.527.286</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....	81.357	81.357
Overført resultat.....	350.556	339.102
<b>10 EGENKAPITAL.....</b>	<b>931.913</b>	<b>920.459</b>
11 Hensættelse til udskudt skat .....	56.474	51.062
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>56.474</b>	<b>51.062</b>
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	282.228	129.005
13 Selskabsskat.....	0	18.340
14 Anden gæld.....	321.616	405.069
15 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	14.505	3.351
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>618.349</b>	<b>555.765</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>618.349</b>	<b>555.765</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.606.736</b>	<b>1.527.286</b>
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	2.026.996	1.882.297
Pensioner .....	235.745	137.302
Andre omkostninger til social sikring .....	71.630	64.812
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>2.334.371</b>	<b>2.084.411</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	40.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	61.476	82.040
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>101.476</b>	<b>122.040</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	2.282	1.892
Gebyrer mv. ....	0	180
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag .....	240	0
Renter, kreditorer .....	0	904
Renter af restskat, selskaber .....	568	1.053
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>3.090</b>	<b>4.029</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	308	32.340
Regulering af udskudt skat .....	5.412	-15.950
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>5.720</b>	<b>16.390</b>

## NOTER

	Goodwill
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	400.000
Kostpris 31. december 2018	<u>400.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-160.000
Årets af-/nedskrivninger .....	-40.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>-200.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>200.000</u></b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	445.498
Tilgang i årets løb .....	121.828
Afgang i årets løb .....	-138.000
Kostpris 31. december 2018	<u>429.326</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-304.959
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	110.400
Årets af-/nedskrivninger .....	-61.477
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	<u>-256.036</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>173.290</u></b>

## NOTER

		2018	2017
<b>7 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo .....		-18.340	-30.992
Skat af årets resultat.....		-308	-32.340
Betalt ordinær acontoskat .....		34.340	44.992
<b>Selskabsskat i alt.....</b>		<b>15.692</b>	<b>-18.340</b>
<b>8 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter.....		228.072	0
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt.....</b>		<b>228.072</b>	<b>0</b>
<b>9 Likvide beholdninger</b>			
Nordea 0727592482 .....		0	507.254
Spar Nord 92090126507.....		332.972	0
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>		<b>332.972</b>	<b>507.254</b>
<b>10 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overkurs ved emission .....	81.357	0	81.357
Overført resultat.....	339.102	11.454	350.556
	<b>920.459</b>	<b>11.454</b>	<b>931.913</b>

## NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>11 Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver.....	200.000	0	200.000
Materielle anlægsaktiver .....	173.290	116.518	56.772
Omsætningsaktiver .....	1.217.754	1.217.754	0
Kortfristede gældsforpligtelser .....	-602.657	-602.657	0
	<u>988.387</u>	<u>731.615</u>	<u>256.772</u>
Hensættelse til udskudt skat .....			<u>56.474</u>
		2018	2017
<b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Leverandører af varer .....		270.228	117.005
Revisorhonorar .....		12.000	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....		<u>282.228</u>	<u>129.005</u>
<b>13 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo .....		18.340	30.992
Skat af årets resultat.....		308	32.340
Betalt ordinær acontoskat .....		-34.340	-44.992
Selskabsskat i alt.....		<u>-15.692</u>	<u>18.340</u>
<b>14 Anden gæld</b>			
Moms og afgifter .....		211.063	335.130
Skyldig A-skat .....		68.343	35.699
Skyldig ATP .....		5.924	5.964
Skyldige feriepenge .....		18.071	19.816
Skyldig pension .....		18.215	8.460
Anden gæld i alt .....		<u>321.616</u>	<u>405.069</u>



## NOTER

	2018	2017
<b>15</b>		
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	14.505	3.351
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>14.505</b>	<b>3.351</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>16</b>		
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Leasingforpligtelser andrager:		
kr. 275.678 i år 2019 - kr. 213.648 i år 2020 - kr. 144.840 i år 2021 - kr. 144.840 i år 2022 - kr. 77.022 i år 2023.		
<b>17</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		