

Byggeservice ApS

Aakjær svej 13, 7870 Roslev

CVR-nr. 36 08 10 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

Kristian Jensen Skriver
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 9. juni 2017

Direktion

Kristian Jensen Skriver

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets 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 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.

Pandrup, den 9. juni 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byggeservice ApS
Aakjærvej 13
7870 Roslev

CVR-nr.: 36 08 10 07
Stiftet: 26. august 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Jensen Skriver

Revisor

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bredgade 45
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 635 t.kr. mod 524 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8 t.kr. mod -48 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at der kan ske forbedringer i driften de kommende regnskabsår. Årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets likvider er i 2016 steget med 20 t.kr., nemlig fra 0 t.kr. til 20 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	635.487	523.878
2 Personaleomkostninger	-591.719	-578.400
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-10.512</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	33.256	-54.522
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-21.572</u>	<u>-6.243</u>
Resultat før skat	11.684	-60.765
3 Skat af årets resultat	<u>-3.380</u>	<u>12.704</u>
Årets resultat	8.304	-48.061
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.304	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-48.061</u>
Disponeret i alt	8.304	-48.061

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.488	0
Materielle anlægsaktiver i alt	75.488	0
Anlægsaktiver i alt	75.488	0
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	133.000	72.000
Varebeholdninger i alt	133.000	72.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.479	203.058
Udsudte skatteaktiver	9.324	12.704
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	56.350	30.964
Tilgodehavender i alt	256.153	246.726
Likvide beholdninger	19.620	0
Omsætningsaktiver i alt	408.773	318.726
Aktiver i alt	484.261	318.726

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-37.463	-45.767
Egenkapital i alt	<u>12.537</u>	<u>4.233</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	30.096	36.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.951	151.955
Anden gæld	<u>232.677</u>	<u>126.033</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>471.724</u>	<u>314.493</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>471.724</u>	<u>314.493</u>
Passiver i alt	<u>484.261</u>	<u>318.726</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at der kan ske forbedringer i driften de kommende regnskabsår. Årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	468.283	444.890
Pensioner	49.910	54.090
Andre omkostninger til social sikring	6.892	10.762
Personaleomkostninger i øvrigt	66.634	68.658
	<u>591.719</u>	<u>578.400</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	3.380	-12.704
	<u>3.380</u>	<u>-12.704</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	1
Overført fra frie reserver	0	49.999
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabet er pr. 13.05.2015 blevet omdannet fra IVS til ApS. Kapitalen er blevet forhøjet fra kr. 1 til kr. 50.000.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-45.767	52.293
Årets overførte overskud eller underskud	8.304	-48.061
Overført til selskabskapital	0	-49.999
	<u>-37.463</u>	<u>-45.767</u>