

**ADMINISTRATION & SERVICE APS**

**Kronprinsessegade 36B, 1**

**1306 København K  
CVR-NR. 36 08 57 62**

**Årsrapport for  
2016**

**(2. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29/06 2017

---

Dorte Bjelstrand  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Administration & 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2017

### Direktion

Dorte Bjelstrand  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Administration & Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Administration & Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 28. juni 2017

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Administration & Service ApS Kronprinsessegade 36B, 1 1306 København K
	CVR-nr.: 36 08 57 62
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 1. september 2014
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Dorte Bjelstrand, direktør
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde administrations- og serviceydelser samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 61.240, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 86.988.

Selskabet har i 2016 stiftet to datterselskaber.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes forbedrede resultater i kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Administration & Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>893.685</b>	<b>1.035.035</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-885.076</u>	<u>-1.092.124</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>8.609</b>	<b>-57.089</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.660</u>	<u>-17.993</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-2.051</b>	<b>-75.082</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.051</b>	<b>-75.082</b>
Finansielle indtægter	3	0	1.476
Finansielle omkostninger	4	<u>-59.189</u>	<u>-2.142</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-61.240</b>	<b>-75.748</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-61.240</u></b>	<b><u>-75.748</u></b>
Overført resultat		<u>-61.240</u>	<u>-75.748</u>
		<b><u>-61.240</u></b>	<b><u>-75.748</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.910	42.570
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>31.910</u>	<u>42.570</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	43.080	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>43.080</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>74.990</u>	<u>42.570</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.792	59.441
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.792</u>	<u>59.441</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167.121	116.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		289.073	0
Andre tilgodehavender		295	512
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	24.386
<b>Tilgodehavender</b>		<u>456.489</u>	<u>141.532</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>51.748</u>	<u>83.634</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>510.029</u>	<u>284.607</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>585.019</u></u>	<u><u>327.177</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-136.988	-75.748
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-86.988</b>	<b>-25.748</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.509	29.559
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.080	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.705	0
Anden gæld	9	584.713	323.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>672.007</b>	<b>352.925</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>672.007</b>	<b>352.925</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>585.019</b>	<b>327.177</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	10		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft et tab på 61.240 kr. i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 86.988 kr. Den væsentligste årsag til dette er underskud i datterselskabet Bjergbylund ApS, der er i en opstartsfasen. Det bogførte tilgodehavende hos Bjergbylund ApS er derfor nedskrevet til forventet realiserbar værdi, ligesom kapitalandelen er fuldt nedskrevet. Ledelsen forventer, at der i 2017 vil ske væsentlig forbedring af resultatet i Bjergbylund, og at egenkapitalen i selskabet dermed vil blive reetableret.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	772.672	1.015.478
Pensioner	11.200	11.194
Andre omkostninger til social sikring	5.740	10.060
Andre personaleomkostninger	95.464	55.392
	<u><b>885.076</b></u>	<u><b>1.092.124</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.476</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.476</b></u>

### 4 Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	56.920	0
Andre finansielle omkostninger	<u>2.269</u>	<u>2.142</u>
	<u><b>59.189</b></u>	<u><b>2.142</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	53.230
Kostpris ultimo	53.230
Af- og nedskrivninger primo	10.660
Årets afskrivninger	10.660
Af- og nedskrivninger ultimo	21.320
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>31.910</u></b>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris ultimo	100.000	0
Værdireguleringer primo	0	0
Årets nedskrivning	-56.920	0
Værdireguleringer ultimo	-56.920	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>43.080</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>24.386</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	0	24.386
Rentefod (%)	0,00%	10,04%

## 8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.000	-75.748	-25.748
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-61.240</u>	<u>-61.240</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-136.988</u></b>	<b><u>-86.988</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>9 Anden gæld</b>		
Skyldige renter	787	0
Skyldig moms og afgifter	392.570	172.105
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	91.266	43.373
Feriepenge	<u>100.090</u>	<u>107.888</u>
	<b><u>584.713</u></b>	<b><u>323.366</u></b>



## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>10 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	27.576	27.576
Mellem 1 og 5 år	<u>72.387</u>	<u>110.304</u>
	<u><b>99.963</b></u>	<u><b>137.880</b></u>