

OnsiteService IVS

Stokbrovej 22

8520 Lystrup

CVR-nr. 36 42 61 79

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24/04 2019

Niels Elbrønd

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for OnsiteService IVS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 24. april 2019

Direktion

Niels Elbrønd
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

OnsiteService IVS
Stokbrovej 22
8520 Lystrup

Hjemmeside: www.onsiteservice.dk

CVR-nr.: 36 42 61 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Niels Elbrønd, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at reparere forbruger elektronik samt installation af forbruger elektronik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 26.283, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 76.283.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OnsiteService IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		585.151	582.622
Personaleomkostninger	1	-539.999	-474.544
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		45.152	108.078
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.620	-4.620
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		40.532	103.458
Resultat før finansielle poster		40.532	103.458
Finansielle omkostninger	2	-4.244	-263
Resultat før skat		36.288	103.195
Skat af årets resultat	3	-10.005	-25.045
Årets resultat		26.283	78.150
Foreslået udbytte		26.283	26.136
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	48.000
Overført resultat		0	4.014
		26.283	78.150

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.753</u>	<u>8.373</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.753</u>	<u>8.373</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.753</u>	<u>8.373</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.680	156.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.731	61.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.080</u>	<u>2.998</u>
Tilgodehavender		<u>124.491</u>	<u>220.243</u>
Likvide beholdninger		<u>65.853</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>190.344</u>	<u>220.243</u>
Aktiver i alt		<u><u>194.097</u></u>	<u><u>228.616</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000	2.000
Reserve for iværksætterselskab		48.000	48.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>26.283</u>	<u>26.136</u>
Egenkapital	5	<u>76.283</u>	<u>76.136</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.485</u>	<u>2.502</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.485</u>	<u>2.502</u>
Banker		0	12.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.195	4.314
Selskabsskat		11.022	22.793
Anden gæld		<u>101.112</u>	<u>110.474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>116.329</u>	<u>149.978</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>116.329</u>	<u>149.978</u>
Passiver i alt		<u>194.097</u>	<u>228.616</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	491.864	439.187
Pensioner	36.375	24.580
Andre omkostninger til social sikring	5.248	5.077
Andre personaleomkostninger	6.512	5.700
	<u>539.999</u>	<u>474.544</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.244</u>	<u>263</u>
	<u>4.244</u>	<u>263</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.022	18.304
Årets udskudte skat	<u>-1.017</u>	<u>6.741</u>
	<u>10.005</u>	<u>25.045</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>23.100</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>23.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	14.727
Årets afskrivninger	<u>4.620</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>19.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>3.753</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	2.000	48.000	26.136	76.136
Betalt ordinært udbytte	0	0	-26.136	-26.136
Årets resultat	0	0	26.283	26.283
Egenkapital 31. december 2018	2.000	48.000	26.283	76.283

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Elbrønd Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.