

TOTAL BYGGE SERVICE APS

CVR. NR. 36 71 28 21

**NYHOLMSVEJ ALLE 48
2610 RØDOVRE**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

4. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 29/02 - 2020

Dirigenten:

Adrian Marcin Nowak

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabsprincipper	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Total Bygge Service ApS Nyholms Alle 48 2610 Rødovre
CVR. NR.	36 71 28 21
Hjemsted	Rødovre Kommune
Direktion	Adrian Marcin Nowak
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabskapital	kr. 50.000

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive bygge- og anlægsservice virksomhed m.m.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 660.204, hvilket direktionen finder utilfredsstillende. Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 487.538.

Udvikling

Direktionen forventer et fortsat godt resultat i indeværende år.

Usikkerheder

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet, udover dem, der er nævnt i noterne til regnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Total Bygge Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. februar 2020

Direktionen:

Adrian Marcin Nowak

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Total Bygge Service ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Total Bygge Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft mulighed for, at verificere årsregnskabets sammenligningstal for 2018, da årsregnskabet for 2017/18 ikke har været revideret.

Ovennævnte forhold har bevirket, at vi ikke kan udtale os om resultatopgørelsen for 2017/18 og de opgjorte aktiver og passiver pr. 30. september 2018, som fremgår af sammenligningstallene for 2018.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af andre forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har haft svært ved at opgøre sin moms korrekt, hvorfor der ofte sker efteranmeldelser af moms lang tid efter de fastsatte tidsfrister. Enkelte af efteranmeldelserne har været op til kr. 3,8 mill. og er indberettet op til et år efter tidsfristen. De nævnte overskridelser af tidsfristerne kan medføre ledelsesansvar.

Ledelsen har oplyst, at der vil blive rettet op på de nævnte problemer i det kommende regnskabsår.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revision for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 29. februar 2020

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby

Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Total Bygge Service ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret og periodiseret salg fratrukket direkte periodiserede omkostninger.

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.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift samt personaleomkostninger der omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

REGNSKABSPRINCIPPER

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

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 aconto-skatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Auto	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug. Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

REGNSKABSPRINCIPPER

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Varedebitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01/10 2018 - 30/09 2019

<u>Note</u>		2017/18
1 Bruttoresultat	22.933.701	14.105.677
Salgs- og distributionsomkostninger	-23.399.420	-12.698.045
Administrationsomkostninger	-342.926	-555.739
Resultat før renter	-808.645	851.893
Renter m.v.	-28.524	-9.730
Resultat før skat	-837.169	842.163
2 Skat af årets resultat	176.965	-199.000
ÅRETS RESULTAT	-660.204	643.163
 som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-660.204	643.163
ÅRETS RESULTAT	-660.204	643.163

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2017/18
	ANLÆGSAKTIVER	
	Depositum	86.297
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	86.297
3	Driftsmateriel og inventar	135.690
	Materielle anlægsaktiver i alt	135.690
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	221.987
	OMSÆTENINGSAKTIVER	
	Debitorer	3.706.002
4	Hensættelse til udskudt skat	349
	Igangværende arbejder	0
	Andre tilgodehavender	0
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Tilgodehavender i alt	3.706.351
	Likvide beholdninger	3.899.205
	Likvide beholdninger i alt	3.899.205
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.605.556
	AKTIVER I ALT	7.827.543

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	2017/18
	EGENKAPITAL	
5 Indskudskapital	50.000	50.000
5 Overførsel til næste år	437.538	1.097.742
5 Hensat til udbytte	0	0
	487.538	1.147.742
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	
Kreditorer	101.915	519.658
Anden gæld	5.422.866	6.160.143
	5.524.781	6.679.801
	PASSIVER I ALT	
	6.012.319	7.827.543

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2017/18
Selskabsskat	0	205.189
Regulering af udskudt skat	-171.125	-4.090
Vedr. tidl. år	-5.840	-2.099
	<u>-176.965</u>	<u>199.000</u>

Selskabet har i året betalt kr. 80.044 i selskabsskat og kr. 29.000 i a conto selskabsskat.

Note 3. Anlægsaktiver

		2017/18
Anskaffelser primo	279.510	256.110
Årets tilgang	120.000	23.400
	<u>399.510</u>	<u>279.510</u>
Anskaffelsessum ultimo	399.510	279.510
Afskrivninger primo	143.820	88.521
Afskrivninger i året	79.836	55.299
	<u>223.656</u>	<u>143.820</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	223.656	143.820
BOGFØRT VÆRDI - ULTIMO	<u>175.854</u>	<u>135.690</u>

NOTER**Note 4. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-17.103
Andre skattemæssige reguleringer	<u>-762.324</u>
	-779.427
22% heraf	-171.474
Hensat primo	<u>349</u>
Ændring i hensættelse til udskudt skat	<u><u>-171.125</u></u>

Note 5. Egenkapitalen

	<u>Indskuds- kapital</u>	<u>Frie reserver</u>	<u>Ialt</u>
Primo	50.000	1.097.742	1.147.742
Årets resultat		<u>-660.204</u>	<u>-660.204</u>
Ultimo	<u>50.000</u>	<u>437.538</u>	<u>487.538</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000

NOTER, HVOR DER IKKE HENVISES TIL REGNSKABET

Note 6. Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 37 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2017/18
Lønninger og gager m.m.	21.424.887	11.358.597
Arbejdsgivers ATP m.m.	125.658	78.639
Kørselsgodtgørelse m.m.	85.700	88.738
Andre personaleomkostninger	<u>75.704</u>	<u>64.435</u>
	<u>21.711.949</u>	<u>11.590.409</u>

Note 7. Kaution og eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør kr. 572.208, hvoraf kr. 325.956 forfalder indenfor 1 år.

Ledelsen har ikke kendskab til, at selskabet skulle have yderligere eventualforpligtelser eller lignende.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Adrian Marcin Nowak

Direktør

På vegne af: Direktør

Serienummer: CVR:36712821-RID:95144326

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-03-29 09:49:41Z

NEM ID 

Johnny Per Karleby

Godkendt revisor

På vegne af: Revisor

Serienummer: CVR:29316996-RID:1226049598446

IP: 94.18.xxx.xxx

2020-03-30 11:14:00Z

NEM ID 

Adrian Marcin Nowak

Dirigent

På vegne af: Direktør

Serienummer: CVR:36712821-RID:95144326

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-03-30 12:25:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8EF5W-N7586-WNK6C-2XP2V-EZ5HO-KJNDP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>