facilitate ApS

Violvænget 47
4800 Nykøbing F

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Morten Grangaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	facilitate ApS Violvænget 47 4800 Nykøbing F	
	Telefonnummer:	51284778
	e-mailadresse:	movogr@gmail.com
	CVR-nr:	36936770
	Regnskabsår:	01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for facilitate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nordbyen, den 02/05/2019

Direktion

Morten Voss Grangaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Facilitate Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for Facilitate ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Øster Kippinge, 02/05/2019

Torben Johansen
revisor
Revisionsfirmaet Torben Johansen
CVR: 35951555

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Facilitate Aps for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for mindre virksomheder i klasse B samt danske regnskabsvejledninger.

Selskabets hovedaktivitet
Virksomhedens formål er at yde serviceydelser inden for håndværksarbejde

Udvikling i regnskabsåret
Udviklingen i regnskabsåret anses for tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden
Det er ledelsens forventning, at der i de kommende år genereres overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdiregulering af finansielle akiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste beregnes som nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til personale herunder løn, pension og andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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

Materielle anlægsaktiver
Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af direkte omkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Driftsmidler og inventar 5 - 8 år.

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtigelser 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 indregnes med forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtigelser.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat indregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtigelser
Gæld i øvrigt er indregnet til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**1.381.985**	**1.236.759**
Personaleomkostninger		-683.614	-652.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.230	0
Resultat af ordinær primær drift		**652.141**	**584.490**
Øvrige finansielle omkostninger		-8.083	-5.546
Ordinært resultat før skat		**644.058**	**578.944**
Skat af årets resultat		-189.045	-132.453
Årets resultat		**455.013**	**446.491**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		347.013	340.691
I alt		**455.013**	**446.491**

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		331.307	0
Materielle anlægsaktiver i alt	**1**	**331.307**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**331.307**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		423.185	534.169
Periodeafgrænsningsposter		17.620	14.074
Tilgodehavender i alt		**440.805**	**548.243**
Likvide beholdninger		779.705	317.822
Omsætningsaktiver i alt		**1.220.510**	**866.065**
Aktiver i alt		**1.551.817**	**866.065**

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		690.773	343.760
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		**848.773**	**499.560**
Hensættelse til udskudt skat		53.100	0
Hensatte forpligtelser i alt		**53.100**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.684	15.421
Skyldig selskabsskat		127.945	132.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		307.747	215.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.568	3.203
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**649.944**	**366.505**
Gældsforpligtelser i alt		**649.944**	**366.505**
Passiver i alt		**1.551.817**	**866.065**

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			0
Tilgang			377.537
Afgang			0
Kostpris ultimo			**377.537**
Opskrivninger primo			0
Årets opskrivning			0
Opskrivninger ultimo			**0**
Af- og nedskrivning primo			0
Årets afskrivning			-46.230
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo			**-46.230**
Regnskabsmæssig værdi ultimo			**331.307**