

**Site Facility ApS**  
Peter Bonnens Vej 9, 7430 Ikast

**CVR-nr. 37 46 44 06**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020

---

Jakob Krøjgaard Heskjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Site Facility 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. juni 2020

### Direktion

Jakob Krøjgaard Heskjær

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Site Facility ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Site Facility ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisors Etiske 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.

Ikast, den 30. juni 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Helle Medom Jensen

statsautoriseret revisor  
mne34475

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Site Facility ApS Peter Bonnens Vej 9 7430 Ikast  Hjemmeside: <a href="http://www.sitefacility.dk">www.sitefacility.dk</a>  CVR-nr.: 37 46 44 06 Stiftet: 18. februar 2016 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Jakob Krøjgaard Heskjær
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S, Dalgasgade 23, 7400 Herning
<b>Associeret virksomhed</b>	WMO Sitefacility ApS, Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at tilbyde totalløsninger ved "hotelløsninger" og øvrige facility-opgaver.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.650 t.kr. mod -133 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.802 t.kr. mod -325 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Site Facility 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. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. juli 2018 - 31. december 2018.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Omkostninger, der er medgået til leverede ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### **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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2019</u>	<u>1/7 - 31/12 2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.650.369</b>	<b>-133.363</b>
1 Personaleomkostninger	-683.940	-277.915
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-4.500	-2.250
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.961.929</b>	<b>-413.528</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	3.381.456	98.273
Andre finansielle indtægter	6.790	2.795
Nedskrivning af finansielle aktiver	-201.531	0
Øvrige finansielle omkostninger	-28.583	-20.614
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.120.061</b>	<b>-333.074</b>
2 Skat af årets resultat	-318.406	8.000
<b>Årets resultat</b>	<b>4.801.655</b>	<b>-325.074</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	170.792	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.479.729	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Overføres til overført resultat	1.040.534	0
Disponeret fra overført resultat	0	-325.074
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.801.655</b>	<b>-325.074</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	27.321	31.821
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>27.321</u>	<u>31.821</u>
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.504.729	123.273
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.504.729</u>	<u>123.273</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.532.050</u></b>	<b><u>155.094</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.040	174.195
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	376.170
Andre tilgodehavender	104.882	334.896
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.094	99.706
Periodeafgrænsningsposter	73.357	101.314
Tilgodehavender i alt	<u>305.373</u>	<u>1.086.281</u>
Likvide beholdninger	<u>2.519.958</u>	<u>107.239</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.825.331</u></b>	<b><u>1.193.520</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.357.381</u></b>	<b><u>1.348.614</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.479.729	0
8 Overført resultat	1.534.868	494.334
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.175.197</b>	<b>544.334</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.300	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.300</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	42.433	24.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.582	177.653
Selskabsskat	176.106	0
Anden gæld	875.763	497.398
Periodeafgrænsningsposter	0	105.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.167.884	804.280
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.167.884</b>	<b>804.280</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.357.381</b>	<b>1.348.614</b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

## Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/7 - 31/12 2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	633.925	232.855
Pensioner	44.160	42.160
Andre omkostninger til social sikring	5.855	2.900
	<b>683.940</b>	<b>277.915</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	304.106	0
Årets regulering af udskudt skat	14.300	-8.000
	<b>318.406</b>	<b>-8.000</b>
	31/12 2019	31/12 2018
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	45.000	45.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-13.179	-10.929
Årets afskrivninger	-4.500	-2.250
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-17.679</b>	<b>-13.179</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>27.321</b>	<b>31.821</b>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018	
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>			
Kostpris 1. januar	25.000	0	
Tilgang i årets løb	0	25.000	
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	
Opskrivninger 1. januar	98.273	0	
Årets resultat	3.381.456	98.273	
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>3.479.729</b>	<b>98.273</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.504.729</b>	<b>123.273</b>	
<b>Associeret virksomhed:</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
WMO Sitefacility ApS	Esbjerg	50 %	
<b>5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2019</b>
Direktion	10,05 %	121.888	61.094
		31/12 2019	31/12 2018
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000	
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Resultatandel	3.479.729	0	
	<b>3.479.729</b>	<b>0</b>	

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	494.334	819.408
Årets overførte overskud eller underskud	1.040.534	-325.074
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	170.792	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-170.792</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.534.868</u></b>	<b><u>494.334</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>110.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 11. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 154 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-10 måneder og en samlet restleasingydelse på 113 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på 30 t.kr. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 30. juni 2021.