

365 Service Partner ApS

Industriholmen 82, 1.
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/07/2018

Jacob Witthaus
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

365 Service Partner ApS

Industriholmen 82, 1.

2650 Hvidovre

Telefonnummer: 38 400 450

e-mailadresse: JW@365sp.dk

CVR-nr: 37993298

Regnskabsår: 01/09/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S

Regnbuepladsen 5

1550 København V

DK Danmark

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er selskabets første og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter vareforbrug med fradrag af rabatter samt forbrugsmaterialer, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 365 Service Partner ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Resultatopgørelse 1. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning		3.301.500
Eksterne omkostninger		-993.394
Bruttoresultat		2.308.106
Personaleomkostninger		-1.639.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.300
Resultat af ordinær primær drift		666.763
Øvrige finansielle omkostninger		-99
Ordinært resultat før skat		666.664
Skat af årets resultat		-148.061
Årets resultat		518.603
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		518.603
I alt		518.603

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.700
Materielle anlægsaktiver i alt		43.700
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.158
Finansielle anlægsaktiver i alt		11.158
Anlægsaktiver i alt		54.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.298.080
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		191.707
Andre tilgodehavender		373.706
Tilgodehavender i alt		1.863.493
Likvide beholdninger		143.110
Omsætningsaktiver i alt		2.006.603
Aktiver i alt		2.061.461

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		518.603
Egenkapital i alt		568.603
Hensættelse til udskudt skat		2.024
Hensatte forpligtelser i alt		2.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.125
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		227.558
Skyldig selskabsskat		146.037
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.036.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.490.834
Gældsforpligtelser i alt		1.490.834
Passiver i alt		2.061.461

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

365 Service Partner ApS hovedaktivitet er erhversrengøring, herunder også storkøkkenrengøring, intervalrengøring, byggeplads- og håndværkerrengøring samt vinduespolering. Herudover udbyder vi bemanning af kantiner.

Årsrapporten er selskabets første og dermed er der tale om et udvidet regnskabsår på 16 måneder.

Årets resultat udviser et overskud på DKK 518.603 efter skat. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.