

# ETJ Service ApS

Nydamvej 2  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
7. december 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2018**

---

**Emil Jepsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ETJ Service ApS

Nydamvej 2

6400 Sønderborg

Telefonnummer: 42 46 44 66

e-mailadresse: serviceetj@gmail.com

CVR-nr: 38237608

Regnskabsår: 07/12/2016 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ETJ Service ApS for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. december 2016 - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29/05/2018

## Direktion

Emil Jepsen  
direktør

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive transportvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 121.623 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapitalen på 211.623 kr.

Selskabet forventer også et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde begivenheder.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som dis-konteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

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

### **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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.



**Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

# Resultatopgørelse 7. dec. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.821.804</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.496.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-117.721
Andre driftsomkostninger .....		-32.350
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>175.602</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.136
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>163.466</b>
Skat af årets resultat .....		-41.843
<b>Årets resultat .....</b>		<b>121.623</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		121.623
<b>I alt .....</b>		<b>121.623</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		825.170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>825.170</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>825.170</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		495.366
Andre tilgodehavender .....		1.569
Periodeafgrænsningsposter .....		44.128
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>541.063</b>
Likvide beholdninger .....		309.433
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>850.496</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.675.666</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	230.000
Overført resultat .....		-18.377
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>211.623</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		21.779
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>21.779</b>
Leasingforpligtelser .....		214.650
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>214.650</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		251.501
Skyldig selskabsskat .....		20.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		823.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		51.692
Leasingforpligtelser .....		80.553
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.227.614</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.442.264</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.675.666</b>

# Egenkapitalopgørelse 7. dec. 2016 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	10.000	0	0	10.000
Tilgang (afgang) af egenkapital ved spaltning og salg af virksomhed m.v. ....	220.000	-140.000		80.000
Årets resultat .....		121.623		121.623
Egenkapital, ultimo .....	230.000	-18.377	0	211.623

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

kr.	2016/17
Lønninger	1.460.724
Andre omkostninger til social sikring	14.340
Andre personaleomkostninger	21.063
	<u>1.496.131</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

kr.	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	0
Tilgang	975.241
Afgang	-51.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>923.841</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	117.721
Tilbageførsel ved afgang	-19.050
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>98.671</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>825.170</u></b>
<b>I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt</b>	<b><u>350.000</u></b>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 5.

### 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 230.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse 07.12.2016	10.000
Tilgang 29.05.2017, kapitaludvidelse indbetalt ved overførte reserver / overskud	140.000
Tilgang 17.10.2017, kapitaludvidelse indbetalt kontant	40.000
Tilgang 30.10.2017, kapitaludvidelse indbetalt kontant	40.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>230.000</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

kr.	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	295.203	80.553	214.650	0
	<b>295.203</b>	<b>80.553</b>	<b>214.650</b>	<b>0</b>

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017 foruden leasingforpligtelsen på 295 t.kr., som leasingaktiverne med en bogført værdi på 300 t.kr. er behæftet med.