



Skat Consult

- Professionel sparring til økonomi og regnskab

Ms Service, Vejle ApS

Karetmagervej 17 F

7100 Vejle

CVR-nr. 38273876

Årsrapport

01-01-2018 - 31-12-2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2019

Michael Slisz
Dirigent

Ms Service, Vejle ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ms Service, Vejle ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Ms Service, Vejle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Michael Slisz, den 5. juni 2019

Direktion

Michael Slisz
Direktør

Ms Service, Vejle ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Ms Service, Vejle ApS Karetmagervej 17 F 7100 Vejle |
| CVR-nr. | 38273876 |
| Stiftelsesdato | 12-12-2016 |
| Hjemsted | Vejle |
| Regnskabsår | 01-01-2018 - 31-12-2018 |
| Direktion | Michael Slisz, Direktør |
| Revisor | Skat Consult ApS Erritsø Møllebanke 10 7000 Fredericia CVR-nr.: 32363199 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøring af bygninger, samt anden virksomhed der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 406.635, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 2.588.802, og en egenkapital på kr. 841.923.

Selskabet har i årets løb øget aktiviteten ved opkøb af en anden rengørings virksomhed.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ms Service, Vejle ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Goodwill | 7 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Ms Service, Vejle ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 7.663.940 | 3.895.256 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.000.010 | -3.301.298 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -100.990 | -3.700 |
| Driftsresultat | | 562.940 | 590.258 |
| Finansielle indtægter | | 900 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -40.098 | -3.560 |
| Resultat før skat | | 523.742 | 586.698 |
| Skat af årets resultat | 3 | -117.107 | -131.412 |
| Årets resultat | | 406.635 | 455.286 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 170.000 | 70.000 |
| Overført resultat | | 236.635 | 385.286 |
| Resultatdesponering | | 406.635 | 455.286 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 4 | 249.190 | 5.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 249.190 | 5.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 314.666 | 180.800 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 35.200 | 44.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 349.866 | 224.800 |
| Deposita | | 40.250 | 16.236 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 40.250 | 16.236 |
| Anlægsaktiver | | 639.306 | 246.036 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 0 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 883.830 | 271.838 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 856.418 | 425.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.920 |
| Andre tilgodehavender | | 17.500 | 58.350 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 91.748 | 56.208 |
| Tilgodehavender | | 1.849.496 | 814.316 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 282.799 |
| Omsætningsaktiver | | 1.949.496 | 1.097.115 |
| Aktiver | | 2.588.802 | 1.343.151 |

Ms Service, Vejle ApS**Balance 31. december 2018**

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 8 | 621.923 | 385.286 |
| Udbytte for regnskabsåret | 9 | 170.000 | 70.000 |
| Egenkapital | | 841.923 | 505.286 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 56.679 | 84.200 |
| Hensatte forpligtelser | | 56.679 | 84.200 |
| Gæld til banker | | 246.217 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 116.919 | 149.889 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 58.860 | 0 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 148.678 | 48.912 |
| Anden gæld | | 1.119.526 | 511.971 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 42.893 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.690.200 | 753.665 |
| Gældsforpligtelser | | 1.690.200 | 753.665 |
| Passiver | | 2.588.802 | 1.343.151 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Noter

| | 2018 | 2016/17 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 6.593.673 | 3.182.474 |
| Pensioner | 212.631 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 142.272 | 48.921 |
| Andre personaleomkostninger | 51.434 | 69.903 |
| | 7.000.010 | 3.301.298 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 20 | 8 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 1.154 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 38.944 | 3.560 |
| | 40.098 | 3.560 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 144.628 | 47.212 |
| Regulering af udskudt skat | -27.521 | 84.200 |
| | 117.107 | 131.412 |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 5.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 278.000 | 5.000 |
| Kostpris ultimo | 283.000 | 5.000 |
| | | |
| Årets afskrivninger | -33.810 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -33.810 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 249.190 | 5.000 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 184.500 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 192.246 | 184.500 |
| Kostpris ultimo | 376.746 | 184.500 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -3.700 | 0 |
| Årets afskrivninger | -58.380 | -3.700 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -62.080 | -3.700 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 314.666 | 180.800 |

Noter

| | 2018 | 2016/17 |
|--|----------------|----------------|
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 44.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 44.000 |
| Kostpris ultimo | 44.000 | 44.000 |
| Årets afskrivninger | -8.800 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -8.800 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 35.200 | 44.000 |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Årets tilgang | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| 8. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 385.288 | 0 |
| Årets tilgang | 236.635 | 385.286 |
| Saldo ultimo | 621.923 | 385.286 |
| 9. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 70.000 | 0 |
| Årets tilgang | 170.000 | 70.000 |
| Årets afgang | -70.000 | 0 |
| Saldo ultimo | 170.000 | 70.000 |

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ms Holding, Vejle ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.