

Nordic Facility Services ApS

Teglholmsgade 27
2450 København SV
CVR nr. 38 27 52 91

Ekstern årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Nordic Facility Services ApS
Teglholmsgade 27
2450 København SV

CVR-nr.: 38275291
Hjemsted: København
Stiftet: 20. december 2016
Regnskabsår: 2018

Direktion

Martin Storm Rasmussen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/MWK
A1875518

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Nordic Facility Services ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2019

I direktionen:

Martin Storm Rasmussen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nordic Facility Services ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordic Facility Services ApS for regnskabsåret 2018 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 Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2019

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rengøringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -9.691.

Egenkapitalen udgør kr. -77.521.

Årets resultat er realiseret som forventet, da selskabet har stoppet tidligere aktivitet og er i en udviklingsfase på en ny aktivitet. Selskabets ledelse forventer, at driften af den nye aktivitet vil påbegyndes i slutningen af 2019 eller i starten af 2020.

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt bekræftet at der vil tilføres yderligere likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt. Selskabets likvide position forventes på den baggrund at være fornuftig.

For yderligere omtale af going concern henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nordic Facility Services ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Væsentlige fejl tidligere år

Der var i regnskabet for 2017 ikke medtaget koncernintern gæld til moderselskabet, på trods af revideret regnskab for moderselskab havde medtaget denne. Selskabets ledelse mener at moderselskabets regnskab er korrekt, og at det er en fejl denne ikke er medtaget i regnskabet for 2017. Sammenligningstallene er rettet, og har nedenstående effekt på regnskabet for 2017:

	Resultat før skat	Skat af årets resultat	Resultat efter skat	Aktiver	Forpligtelser	Egenkapital
Før ændringer	894	-462	432	82.855	32.423	50.432
Gæld til tilknyttede virksomheder	-368.724	462	-368.262	0	368.262	-368.262
Efter ændringer	-367.830	-	-367.830	82.855	400.685	-317.830

Udover ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokale.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		819	-219.910
Andre driftsomkostninger		0	-38.133
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		819	-258.043
Øvrige finansielle omkostninger		-9	-109.787
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-10.501	0
RESULTAT FØR SKAT		-9.691	-367.830
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		-9.691	-367.830
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-9.691	-367.830
Resultatdisponering i alt		-9.691	-367.830

Balance pr. 31. december 2018

	Note	31/12-17
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	71.711
Andre tilgodehavender	9.243	<u>10.715</u>
Tilgodehavender	<u>9.243</u>	<u>82.426</u>
Likvide beholdninger	<u>4.637</u>	<u>429</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>13.880</u>	<u>82.855</u>
AKTIVER	<u><u>13.880</u></u>	<u><u>82.855</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER	Note	31/12-17
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-127.521	-367.830
EGENKAPITAL	3	-317.830
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.912	368.724
Langfristede gældsforpligtelser	52.912	368.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.716	17.216
Anden gæld	23.773	14.745
Kortfristede gældsforpligtelser	38.489	31.961
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	91.401	400.685
PASSIVER	13.880	82.855
Going concern.....	1	
Eventualforpligtelser	4	

Noter

1 Going concern

Ledelsen har i året stoppet tidligere aktivitet i selskabet, og ændret selskabets formål. Driften for selskabets nye formål er endnu ikke påbegyndt da det er i en udviklingsfase. Selskabets ledelse forventer at driften vil påbegynde i løbet af 2019 eller i starten af 2020.

Selskabets ultimative moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring på mellemværende, samt bekræftet at der vil blive tilført likviditet i det omfang det er nødvendigt. Regnskabet aflægges på denne baggrund ud fra forudsætningen om fortsat drift.

2 Skat af årets resultat

2017

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

3 Egenkapital	1/1-18	Ændring som følge af fejl	Koncern- tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	432	-368.262	250.000	-9.691	-127.521
I alt	50.432	-368.262	250.000	-9.691	-77.521

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.