

S-work ApS

Adelers Alle 130
4540 Fårevejle

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/08/2020

Mikkel Sejdelin Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S-work ApS
Adelers Alle 130
4540 Fårevejle

e-mailadresse: mikkel@filten.dk

CVR-nr: 38451499

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor vinduespolering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 160 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 482 t.kr. og en egenkapital på 8 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens forvetning, at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlig lagernedskrivning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere. Andre finansielle omkostninger Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.366.803	1.433.788
Personaleomkostninger	1	-1.509.097	-1.169.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.433	-19.433
Resultat af ordinær primær drift		-161.727	245.156
Øvrige finansielle omkostninger		-24.131	-24.067
Ordinært resultat før skat		-185.858	221.089
Skat af årets resultat	2	-26.149	-59.754
Årets resultat		-159.710	161.335
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	54.000
Overført resultat		-159.710	107.335
I alt		-159.710	161.335

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.434	38.867
Materielle anlægsaktiver i alt	3	19.434	38.867
Deposita		57.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	57.000	57.000
Anlægsaktiver i alt		76.434	95.867
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.373	412.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		81.938	13.828
Udskudte skatteaktiver		27.218	1.069
Periodeafgrænsningsposter		0	2.891
Tilgodehavender i alt		400.529	429.819
Likvide beholdninger		5.094	102.931
Omsætningsaktiver i alt		405.623	532.750
Aktiver i alt		482.057	628.617

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-42.093	117.617
Forslag til udbytte		0	54.000
Egenkapital i alt		7.907	221.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.179	42.875
Skyldig selskabsskat		0	60.823
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.588	294.952
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.383	8.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		474.150	407.000
Gældsforpligtelser i alt		474.150	407.000
Passiver i alt		482.057	628.617

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	117.617	54.000	221.617
Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-159.710	0	-159.710
Egenkapital, ultimo	50.000	-42.093	0	7.907

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	1.448.620	1.107.022
Pensioner mv.	0	7.384
Andre omkostninger til social sikring	8.160	5.828
Andre personaleomkostninger	52.317	48.965
	1.509.097	1.169.199

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	60.823
Regulering af udskudt skat	26.149	0
	26.149	60.823

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Tilgang	38.868
Kostpris ultimo	38.867
Årets afskrivning	-19.434
Af- og nedskrivning ultimo	-19.434
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.434

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Tilgang	<u>57.000</u>
Kostpris ultimo	<u>57.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.000</u>

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret gennem fremtidige driftsoverskud.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2