

# APservice ApS

Klostervej 22  
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 38 70 30 99

## Årsrapport for 2018/19 1. oktober 2018 til 30. september 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2019

---

Arne Poulsen  
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for APservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 5. november 2019

## Direktion

Arne Poulsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i APservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for APservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 5. november 2019

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
CVR-nr. 15 05 05 86

Henning Ahle  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne17536

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

APservice ApS  
Klostervej 22  
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 38 70 30 99

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 1. juni 2017

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

### Direktion

Arne Poulsen, direktør

### Revisor

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
M. Erichsensvej 2  
6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligst aktivitet består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Usædvanlige forhold

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 120.246, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 31.324.

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningsperioden består af 16 måneder, da det er et opstartsår.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Det forventes, at virksomhedens egenkapital vil reetableres ved fremtidig positiv drift. Selskabet har i det nye regnskabsår foretaget omkostningsbesparelser for at tilpasse disse til det nuværende aktivitetsniveau, hvilket tilsvarende forventes at have en positiv indvirkning på resultatet fremadrettet. Selskabets ledelse vurderer således, at der ikke er akut behov for at reetablere selskabets kapital. Selskabet har finansiering af den fremtidige drift sikret ved kassekreditten i banken. Der vurderes således at være tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte driften i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for APservice ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.227.438</b>	<b>1.683.598</b>
Personaleomkostninger	1	-1.344.980	-1.479.076
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-117.542</b>	<b>204.522</b>
Finansielle omkostninger	2	-2.704	-192
<b>Resultat før skat</b>		<b>-120.246</b>	<b>204.330</b>
Skat af årets resultat	3	0	-45.408
<b>Årets resultat</b>		<b>-120.246</b>	<b>158.922</b>
Foreslået udbytte		0	120.000
Overført resultat		-120.246	38.922
		<b>-120.246</b>	<b>158.922</b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.664	79.823
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.000	40.000
Andre tilgodehavender		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>163.664</u></b>	<b><u>159.823</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>290.793</u></b>	<b><u>356.248</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>454.457</u></b>	<b><u>516.071</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>454.457</u></u></b>	<b><u><u>516.071</u></u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-81.324	38.922
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	120.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-31.324</b>	<b>208.922</b>
Anden gæld		11.560	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>11.560</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.838	18.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.125	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.826	9.768
Selskabsskat		0	45.408
Anden gæld		245.432	233.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>474.221</b>	<b>307.149</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>485.781</b>	<b>307.149</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>454.457</b>	<b>516.071</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018/19	2017/18	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.190.384	1.321.792	
Pensioner	138.327	138.592	
Andre omkostninger til social sikring	16.269	18.692	
	<u><b>1.344.980</b></u>	<u><b>1.479.076</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.717	0	
Andre finansielle omkostninger	987	192	
	<u><b>2.704</b></u>	<u><b>192</b></u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	45.408	
	<u><b>0</b></u>	<u><b>45.408</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Foreslået udbytte	
	kapital	Overført resultat	for regnskabsåret
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	38.922	120.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-120.000
Årets resultat	0	-120.246	0
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>-81.324</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u><b>-31.324</b></u>		

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse den 1. juni 2017. Det er selskabets andet regnskabsår.

**Noter**

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	11.560	0	0
	<b>0</b>	<b>11.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv på i alt t.kr. 26 er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet APservice Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har i øvrigt ingen eventualforpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.