

**Østrup**

Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
Søren Frichs Vej 38K, 1.  
8230 Åbyhøj  
Cvr.nr.: 32 77 42 96  
Tlf.: +45 29 36 99 50

## **Service-Rens ApS**

Nydamsvej 37  
8362 Hørning

Årsrapport for  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 25/05/2018.

Karsten Sjøgren

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for 2017 for Service-Rens ApS.

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 25. maj 2018

**Direktion:**

Karsten Valeur Sjøgren

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i Service-Rens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Service-Rens ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. maj 2018

**Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup  
statsautoriseret revisor  
mne9795

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Service-Rens ApS Nydamsvej 37 8362 Hørning  Cvr.nr: 38736647  Telefonnr.: +45 26 27 27 46  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktør</b>	Karsten Valeur Sjøgren
<b>Revisor</b>	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
<b>Bank</b>	Danske Bank A/S Skanderborgvej 20 8000 Aarhus C
<b>Generalforsamlingsdato</b>	25-05-2018
<b>Dirigent</b>	Karsten Sjøgren

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i virksomheden er rensning af industrianlæg m.v.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 1. januar 2017 ved omdannelse af den Karsten Valeur Sjøgren indtil da drevne personlige virksomhed.

Aktivitetsniveauet og resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat, der udgør 118 t.DKK, anses for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.617.820</b>
Personaleomkostninger	1	-4.490.008
<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>		<b>1.127.812</b>
Afskrivninger	2	-1.007.139
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>120.673</b>
Finansielle indtægter	3	63.396
Finansielle omkostninger	4	-23.092
<b>Resultat før skat</b>		<b>160.977</b>
Skat af årets resultat	5	-42.557
<b>Årets resultat</b>		<b>118.420</b>
<b>Overskudsdisponering:</b>		
Overført til overført overskud		12.620
Udbytte for regnskabsåret		105.800
<b>Fordelt</b>		<b>118.420</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017
Goodwill		3.392.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>3.392.000</b>
Grunde og bygninger		1.768.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330.696
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>2.098.865</b>
Deposita		6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.496.865</b>
Tilgodehavender fra salg		1.075.164
Andre tilgodehavender		50.490
Periodeafgrænsningsposter		156.162
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.281.816</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.218.070</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.008.313</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.508.199</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.005.064</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017
Selskabskapital	8	200.000
Overkursfond ved emission		6.600.300
Overført resultat		12.620
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800
<b>Egenkapital</b>	9	<b>6.918.720</b>
Udskudt skat		781.104
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>781.104</b>
Prioritetsgæld		495.464
Bankgæld, langfristet		198.688
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>694.152</b>
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	82.000
Kortfristet bankgæld		52.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.343
Skyldig selskabsskat		227.128
Anden gæld		1.030.587
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.611.088</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.305.240</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.005.064</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	
Eventualforpligtelser	13	
Ejerforhold	11	
Anvendt regnskabspraksis	14	

# Noter

	<u>2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	4.279.297
Pensioner	160.273
Sociale bidrag	50.438
	<u><b>4.490.008</b></u>
 <b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	 <u>8</u>
 <b>2 Afskrivninger</b>	
Goodwill	848.000
Bygninger	67.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.057
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0
	<u><b>1.007.139</b></u>
 <b>3 Finansielle indtægter</b>	
Renter bank	0
Kursregulering værdipapirer	61.059
Renteindtægter, debitorer	2.337
	<u><b>63.396</b></u>
 <b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Renteudgifter, bank	228
Renteudgifter, realkredit	15.719
Renteudgifter, billån	6.958
Renter, kreditorer	187
Garantiomkostninger	0
Låneomkostninger m.v.	0
	<u><b>23.092</b></u>

## Noter

	<u>2017</u>		
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet aktuel skat af årets resultat	227.128		
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-184.571		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0		
<b>Årets skat i alt</b>	<b><u>42.557</u></b>		
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>			<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	4.240.000		
Årets tilgang	0		
Årets afgang	0		
Anskaffelsespris 31. december	<u>4.240.000</u>		
Afskrivninger 1. januar	0		
Årets afskrivninger	848.000		
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0		
Afskrivninger 31. december	<u>848.000</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>			<b><u>3.392.000</u></b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
		<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	1.835.251	403.568	
Årets tilgang	0	19.185	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsespris 31. december	<u>1.835.251</u>	<u>422.753</u>	
Afskrivninger 1. januar	0	0	
Årets afskrivninger	67.082	92.057	
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0	
Afskrivninger 31. december	<u>67.082</u>	<u>92.057</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.768.169</u></b>	<b><u>330.696</u></b>	
Offentlig vurdering	<u>1.500.000</u>		

## Noter

2017

### 8 Selskabskapital

Selskabskapital 1. januar 200.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 DKK og multipla heraf.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

### 9 Egenkapital

	Selskabs kapital	Overkursfond ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Overført resultat 1. januar	200.000	6.600.300	0	0	6.800.300
Årets resultat		0	12.620	105.800	118.420
	<b>200.000</b>	<b>6.600.300</b>	<b>12.620</b>	<b>105.800</b>	<b>6.918.720</b>

### 10 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2016
Prioritetsgæld	577.464	82.000	495.464	175.000	659.449
Bankgæld, langfristet	248.688	50.000	198.688	0	296.684
	<b>826.152</b>	<b>132.000</b>	<b>694.152</b>	<b>175.000</b>	<b>956.133</b>

### 11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karsten Valeur Sjøgren, Vestergårds Alle 2, 8362 Hørning

## Noter

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld med en restgæld på balancetidspunktet på 577 t.DKK er tinglyst pantebrev i ejendom med en bogført værdi på balancetidspunktet på 1.768 t.DKK.

Ejerpantebrev på 1.250 t.DKK med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi pr. 31. december 2016 på 1.835 t.DKK er ikke underpantsat.

I personbil med en bogført værdi på balancetidspunktet på 245 t.DKK er der taget ejendomsforbehold for lån med en restgæld på balancetidspunktet på 249 t.DKK.

### 13 Eventualforpligtelser

Virksomhedens pengeinstitut har stillet arbejdsgaranti over for tredjemand for et beløb på 92 t.DKK.

## Noter

### 14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Service-Rens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra Regnskabsklasse C.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

#### 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.

## Noter

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på bygninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Inventar	3 - 10 år

Løbende fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, der opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 korregeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

## Noter

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.