

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 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 28/05/2019.

Karsten V. Sjøgren

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 28. maj 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 28. maj 2019

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Service-Rens ApS Nydamsvej 37 8362 Hørning
	Cvr.nr: 38736647
	Telefonnr.: +45 26 27 27 46
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2018 Regnskabsårets slutdato 31. december 2018
Direktør	Karsten Valeur Sjøgren
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Danske Bank A/S Skanderborgvej 20 8000 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	28-05-2019
Dirigent	Karsten V. Sjøgren

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i virksomheden er rensning af industrianlæg m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2.126 t.DKK mod et realiseret overskud på 118 t.DKK i regnskabsåret 2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		8.507.391	5.617.820
Personaleomkostninger	1	-4.603.858	-4.490.008
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		3.903.533	1.127.812
Afskrivninger	2	-1.039.153	-1.007.139
Resultat før finansielle poster		2.864.380	120.673
Finansielle indtægter	3	10.840	63.396
Finansielle omkostninger	4	-140.431	-23.092
Resultat før skat		2.734.789	160.977
Skat af årets resultat	5	-608.417	-42.557
Årets resultat		2.126.372	118.420
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		3.726.672	12.620
Overført fra overkursfond ved emission		-6.600.300	0
Ekstraordinært udbytte		4.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	105.800
Fordelt		2.126.372	118.420

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Goodwill		2.544.000	3.392.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.544.000	3.392.000
Grunde og bygninger		2.209.693	1.768.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		564.151	330.696
Materielle anlægsaktiver	7	2.773.844	2.098.865
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver		6.000	6.000
Anlægsaktiver		5.323.844	5.496.865
Tilgodehavender fra salg		1.110.663	1.075.164
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		318.473	0
Andre tilgodehavender		67.920	50.490
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	8	278.316	0
Periodeafgrænsningsposter		145.054	156.162
Tilgodehavender		1.920.426	1.281.816
Værdipapirer		0	2.218.070
Likvide beholdninger		754.885	1.008.313
Omsætningsaktiver		2.675.311	4.508.199
Aktiver i alt		7.999.155	10.005.064

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital	9	200.000	200.000
Overkursfond ved emission		0	6.600.300
Overført resultat		3.739.292	12.620
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	105.800
Egenkapital	10	4.939.292	6.918.720
Udskudt skat		685.970	781.104
Hensatte forpligtelser		685.970	781.104
Prioritetsgæld		404.655	495.464
Bankgæld, langfristet		147.595	198.688
Langfristede gældsforpligtelser	11	552.250	694.152
Kortfristet del af prioritetsgæld	11	90.000	132.000
Kortfristet bankgæld		15.844	2.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.255	219.343
Skyldig selskabsskat		703.551	227.128
Anden gæld		759.993	1.030.587
Kortfristede gældsforpligtelser		1.821.643	1.611.088
Gældsforpligtelser		2.373.893	2.305.240
Passiver i alt		7.999.155	10.005.064
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Ejerforhold	12		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.255.695	4.279.297
Pensioner	287.514	160.273
Sociale bidrag	60.649	50.438
	4.603.858	4.490.008
Gennemsnitligt antal ansatte	8	7
2 Afskrivninger		
Goodwill	848.000	848.000
Bygninger	73.633	67.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.454	92.057
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	-34.934	0
	1.039.153	1.007.139
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Kursregulering værdipapirer	0	61.059
Andre renteindtægter	10.840	2.337
	10.840	63.396
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	9.758	228
Renteudgifter, realkredit	13.753	15.719
Renteudgifter, billån	5.712	6.958
Renter, kreditorer	151	187
Kursregulering værdipapirer	97.430	0
Garantiomkostninger	6.587	0
Ikke fradragsberettigede renter	7.040	0
Låneomkostninger m.v.	0	0
	140.431	23.092

Noter

	2018	2017
5 Skat af årets resultat		
Beregnet aktuel skat af årets resultat	703.551	227.128
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-95.134	-184.571
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	608.417	42.557
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar		4.240.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 31. december		4.240.000
Afskrivninger 1. januar		848.000
Årets afskrivninger		848.000
Tilbageført afskrivning på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		1.696.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.544.000
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og bygninger	
Anskaffelsessum 1. januar	1.835.251	422.753
Årets tilgang	515.157	435.142
Årets afgang	0	-70.333
Anskaffelsespris 31. december	2.350.408	787.562
Afskrivninger 1. januar	67.082	92.057
Årets afskrivninger	73.633	152.454
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	-21.100
Afskrivninger 31. december	140.715	223.411
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.209.693	564.151
Offentlig vurdering	1.500.000	

Noter

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets direktion inklusive lovpligtige renter for året på i alt 278.316 DKK.

Renten udgør 10,05 %, savende til den lovpligtige renter.

Der er ikke foretaget afdrag eller nedskrivning på lånene i regnskabsåret.

Der er hverken helt eller delvist givet afkald på de indregnede beløb.

	2018	2017
9 Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar	200.000	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.

10 Egenkapital

	Selskabs kapital	Overkursfond ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Overført resultat 1. januar	200.000	6.600.300	12.620	105.800	6.918.720
Betalt udbytte				-105.800	-105.800
Årets resultat		-6.600.300	3.726.672	1.000.000	-1.873.628
	200.000	0	3.739.292	1.000.000	4.939.292

11 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2017
Prioritetsgæld	494.655	90.000	404.655	0	577.464
Bankgæld, langfristet	199.595	52.000	147.595	0	248.688
	694.250	142.000	552.250	0	826.152

12 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

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld med en restgæld på balancetidspunktet på 495 t.DKK er tinglyst pantebrev i ejendom med en bogført værdi på balancetidspunktet på 2.210 t.DKK.

Ejerpantebrev på 1.250 t.DKK med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på balancetidspunktet på 2.210 t.DKK er ikke underpantsat.

I personbil med en bogført værdi på balancetidspunktet på 275 t.DKK er der taget ejendomsforbehold for lån med en restgæld på balancetidspunktet på 200 t.DKK.

14 Eventualforpligtelser

Virksomhedens pengeinstitut har stillet arbejdsgaranti over for tredjemand for et beløb på 182 t.DKK.

Selskabet hæfter for ikke afregnet skat af udlån til direktion. Beløbet udgør ca. 235 t.DKK.

Noter

15 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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 salgsmkostninger 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.