

Linieservice ApS

Odensevej 48, Glamsbjerg

CVR-nr. 38 75 57 81

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. marts 2019

Kim Bruun Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Anvendt regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 15. marts 2019

Ledelsen

Kim Bruun Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Linieservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Linieservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden 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 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.

Odense, den 15. marts 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jan Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne958

Selskabsoplysninger

Selskabet Linieservice ApS
Odensevej 48
Glamsbjerg
CVR-nr.: 38 75 57 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: 5620 Glamsbjerg

Ledelsen Kim Bruun Petersen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af kombineret serviceydelsesvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 673.479, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.210.561.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.986.791 | 3.815 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.926.371 | -2.702 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.060.420 | 1.113 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -173.060 | -125 |
| Resultat før finansielle poster | | 887.360 | 988 |
| Finansielle omkostninger | | -13.457 | -163 |
| Resultat før skat | | 873.903 | 825 |
| Skat af årets resultat | 2 | -200.424 | -218 |
| Årets resultat | | 673.479 | 607 |
| Foreslået udbytte | | 800.000 | 125 |
| Overført resultat | | -126.521 | 482 |
| | | 673.479 | 607 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 400.000 | 450 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 400.000 | 450 |
| Grunde og bygninger | | 920.000 | 935 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 385.620 | 420 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.305.620 | 1.355 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.705.620 | 1.805 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 574.652 | 812 |
| Igangværende arbejder | 5 | 400.000 | 340 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 6 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.813 | 40 |
| Tilgodehavender | | 1.015.465 | 1.198 |
| Likvide beholdninger | | 648.839 | 286 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.664.304 | 1.484 |
| Aktiver i alt | | 3.369.924 | 3.289 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50 |
| Overkurs ved emission | | 4.797 | 5 |
| Overført resultat | | 355.764 | 482 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 125 |
| Egenkapital | | 1.210.561 | 662 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 127.000 | 131 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 127.000 | 131 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 583.920 | 614 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 583.920 | 614 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 30.000 | 30 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.360 | 402 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 53.400 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9.162 | 19 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 204.424 | 226 |
| Anden gæld | | 1.119.097 | 1.189 |
| Deposita | | 0 | 16 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.448.443 | 1.882 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.032.363 | 2.496 |
| Passiver i alt | | 3.369.924 | 3.289 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 4.797 | 482.285 | 125.000 | 662.082 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -125.000 | -125.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -126.521 | 800.000 | 673.479 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 4.797 | 355.764 | 800.000 | 1.210.561 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.838.014 | 2.624 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.120 | 27 |
| Andre personaleomkostninger | 55.237 | 51 |
| | 2.926.371 | 2.702 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 204.424 | 226 |
| Årets udskudte skat | -4.000 | -8 |
| | 200.424 | 218 |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| Kostpris 1. januar | | 450.000 |
| Kostpris 31. december | | 450.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 0 |
| Årets afskrivninger | | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | 50.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 400.000 |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. januar | 935.000 | 479.636 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 80.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -6.000 |
| Kostpris 31. december | <u>935.000</u> | <u>553.636</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 | 59.956 |
| Årets afskrivninger | 15.000 | 108.060 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>15.000</u> | <u>168.016</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>920.000</u> | <u>385.620</u> |

5 Igangværende arbejder

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Igangværende arbejder | 400.000 | 340 |
| | <u>400.000</u> | <u>340</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar | Gæld 31. december | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | 644.223 | 613.920 | 30.000 | 464.000 |
| | <u>644.223</u> | <u>613.920</u> | <u>30.000</u> | <u>464.000</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|----------|
| | kr. | kr. |
| 7 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 30.408 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 60.476 | 0 |
| | 90.884 | 0 |

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K. Bruun 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.

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

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 tillæg/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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Øvrige bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Tilgodehavender | |

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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