

Linieservice ApS

Odensevej 48, Glamsbjerg

CVR-nr. 38 75 57 81

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Arsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 01/03 2018



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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 1. marts 2018

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 2017 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 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.

Odense, den 1. marts 2018

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 2017

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 2017 udviser et overskud på kr. 607.285, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 662.082.

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

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.815.215
Personaleomkostninger	1	<u>-2.701.916</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.113.299
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-124.956</u>
Resultat før finansielle poster		988.343
Finansielle omkostninger		<u>-163.139</u>
Resultat før skat		825.204
Skat af årets resultat	2	<u>-217.919</u>
Årets resultat		<u>607.285</u>
Foreslået udbytte		125.000
Overført resultat		<u>482.285</u>
		<u>607.285</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	01.01.2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		450.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	450.000	500.000
Grunde og bygninger		935.000	950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		419.680	310.000
Materielle anlægsaktiver	4	1.354.680	1.260.000
Anlægsaktiver i alt		1.804.680	1.760.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		811.621	132.421
Igangværende arbejder	5	340.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.838	0
Periodeafgrænsningsposter		40.116	0
Tilgodehavender		1.197.575	247.457
Likvide beholdninger		286.285	680.621
Omsætningsaktiver i alt		1.483.860	928.078
Aktiver i alt		3.288.540	2.688.078

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	01.01.2017 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.797	4.797
Overført resultat		482.285	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		125.000	0
Egenkapital		662.082	54.797
Hensættelse til udskudt skat		131.000	138.977
Hensatte forpligtelser i alt		131.000	138.977
Gæld til realkreditinstitutter		614.223	644.121
Langfristede gældsforpligtelser	6	614.223	644.121
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.766	67.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.540	27.500
Skyldigt sambeskatningsbidrag		225.896	0
Anden gæld		1.188.713	1.708.400
Deposita		16.320	16.320
Kortfristede gældsforpligtelser		1.881.235	1.850.183
Gældsforpligtelser i alt		2.495.458	2.494.304
Passiver i alt		3.288.540	2.688.078
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

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	0	0	54.797
Årets resultat	0	0	482.285	125.000	607.285
Egenkapital 31. december	50.000	4.797	482.285	125.000	662.082

Noter til årsrapporten

2017

kr.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.624.545
Andre omkostninger til social sikring	26.253
Andre personaleomkostninger	51.118
	<u>2.701.916</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 5

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	225.896
Årets udskudte skat	-7.977
	<u>217.919</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>450.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	950.000	310.000
Tilgang i årets løb	0	279.636
Afgang i årets løb	0	-110.000
Kostpris 31. december	<u>950.000</u>	<u>479.636</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>15.000</u>	<u>59.956</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>15.000</u>	<u>59.956</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>935.000</u>	<u>419.680</u>

2017
kr.

5 Igangværende arbejder

Igangværende arbejder	<u>340.000</u>
	<u>340.000</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	<u>674.121</u>	<u>644.223</u>	<u>30.000</u>	<u>494.000</u>
	<u>674.121</u>	<u>644.223</u>	<u>30.000</u>	<u>494.000</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for K. Bruun Holding 2017 ApS (administrationsselskab), hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Linieservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

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'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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