

Service Centeret Anno 2018 ApS

Rørvigvej 3,

4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 39634597

Årsrapport for 2022/23 (regnskabsperioden 1.12.2022 - 30.11.2023)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-05-2024

Mikkel Viggo Svendsgaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-12-2022 - 30-11-2023 for Service Centeret Anno 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-11-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-12-2022 - 30-11-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 15-05-2024

Direktion

Mikkel Viggo Svendsgaard Larsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Service Centeret Anno 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Service Centeret Anno 2018 ApS for regnskabsåret 01-12-2022 - 30-11-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 15-05-2024

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Service Centeret Anno 2018 ApS Rørvigvej 3, 4500 Nykøbing Sj
CVR-nr.	39634597
Stiftelsesdato	11-06-2018
Regnskabsår	01-12-2022 - 30-11-2023
Direktion	Mikkel Viggo Svendsgaard Larsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Service Centeret Anno 2018 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under afskrivningslovens grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser, herunder deposita.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.163.065	1.418.920
Personaleomkostninger	1	-1.129.787	-1.294.156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.860	-25.860
Driftsresultat		7.418	98.904
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger		-14.531	-5.113
Resultat før skat		-7.113	93.803
Skat af årets resultat	2	-455	-20.735
Årets resultat		-7.568	73.068
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.568	73.068
Resultatdisponering		-7.568	73.068

Balance 30. november 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	25.860
Materielle anlægsaktiver		0	25.860
Anlægsaktiver		0	25.860
Fremstillede varer og handelsvarer		439.090	431.785
Varebeholdninger		439.090	431.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.453	212.460
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.751	5.594
Udskudte skatteaktiver		6.750	3.311
Andre tilgodehavender		33.000	33.800
Tilgodehavender		269.954	255.165
Likvide beholdninger		199.705	223.792
Omsætningsaktiver		908.749	910.742
Aktiver		908.749	936.602

Balance 30. november 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		32.385	39.953
Egenkapital		82.385	89.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.048	21.548
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		3.894	19.316
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		809.422	805.785
Kortfristede gældsforpligtelser		826.364	846.649
Gældsforpligtelser		826.364	846.649
Passiver		908.749	936.602
Eventualforpligtelser	4		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-12-2022	50.000	39.953	89.953
Årets resultat		-7.568	-7.568
Egenkapital 30-11-2023	50.000	32.385	82.385

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.073.610	1.228.628
Andre omkostninger til social sikring	28.877	32.625
Andre personaleomkostninger	27.300	32.903
	1.129.787	1.294.156
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.894	-19.316
Regulering af udskudt skat	3.439	-1.419
	-455	-20.735
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	129.300	129.300
Kostpris ultimo	129.300	129.300
Af- og nedskrivninger primo	-103.440	-77.580
Årets afskrivninger	-25.860	-25.860
Af- og nedskrivninger ultimo	-129.300	-103.440
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	25.860

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af en kiosk.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leasing af en varebil.

Der betales kr. 3.132 pr. måned ekskl. moms.

Den resterende løbetid udgør 18 måneder, svarende til en samlet leasingforpligtelse på kr. 56.376 på balancedagen.

Selskabet betaler en husleje pr. måned på kr. 7.200.