

Nomia

Årsrapport for Service Gartnerne ApS
CVR-nummer 39819961

For perioden 27. august 2018 - 31. december 2019
opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/6 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018/2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Service Gartnerne ApS

c/o Michael Nissen

Smedebakken 21

5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 39 81 99 61

Regnskabsperiode: 27. august 2018 – 31. december 2019

Direktion

Michael Nissen

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Servicemalerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2020.

Odense, den 22. maj 2020

Direktionen



Michael Nissen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre have- og anlægsarbejde for erhvervs- og privat sektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet mener ikke, der i den aflagte årsrapport forefindes usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

Revision

Nomia Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Det er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		641.123	0
Personaleomkostninger	1	(584.321)	0
Afskrivninger		(49.022)	0
Driftsresultat		7.780	0
Finansielle indtægter		2.136	0
Finansielle omkostninger		(4.851)	0
Årets resultat før skat		5.065	0
Skat af årets resultat	2	(1.254)	0
Årets resultat		3.811	0
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.811	0
Disponeret i alt		3.811	0

Aktiver pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.997	0
Materielle anlægsaktiver		<u>123.997</u>	<u>0</u>
Deposita		187.202	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>187.202</u>	<u>0</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>311.199</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.904	0
Udskudt skatteaktiv		1.254	0
Andre tilgodehavender		496	0
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		110.000	0
Tilgodehavender i alt		<u>263.654</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>37.773</u>	<u>0</u>
Kortfristede aktiver		<u>301.427</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>612.626</u></u>	<u><u>0</u></u>

Passiver pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	0
Overført resultat		3.811	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	3	<u>53.811</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.058	0
Anden gæld		172.007	0
Selskabsskat		2.508	0
Gæld til tilknyttede selskaber		<u>368.242</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>558.815</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		<u>558.815</u>	<u>0</u>
Passiver		<u><u>612.626</u></u>	<u><u>0</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	4		

Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	532.001	0
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>52.320</u>	<u>0</u>
	<u>584.321</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	5.065	0
Regnskabsmæssige afskrivninger	49.022	0
Ikke fradragsberettigede omkostninger	650	0
Skattemæssige afskrivninger	<u>(43.255)</u>	<u>0</u>
	<u>11.482</u>	<u>0</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>2.508</u>	<u>0</u>
Årets aktuelle skat	<u>2.508</u>	<u>0</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>(5.767)</u>	<u>0</u>
Udskudt skat i alt ultimo, 22%	<u>(1.254)</u>	<u>0</u>
Hensættelse primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets udskudte skat	<u>(1.254)</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>1.254</u>	<u>0</u>

3. Egenkapital

	2019
	kr.
Saldo, primo	0
Indskudt anpartskapital	50.000
Hævet udbytte	0
Årets resultat	3.811
Egenkapital 31.12.2019	53.811

4. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Nissan NV Van 2,3 kapitaliseret til kr. 160.160 med resterende løbetid på 44 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på 2 st. Iseki 4365 + Ferris ZT 2100 + udstyr kapitaliseret til kr. 454.070 med resterende løbetid på 34 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på højtryksspuleanlæg, minigraver og trailer kapitaliseret til kr. 212.524 med resterende løbetid på 52 måneder.