

Kontortjenesten IVS

Fjællebjerg 11, Langesø, 5462 Morud

CVR-nr. 39 98 73 84

Årsrapport 2018/19

(fra selskabets stiftelse 1. november 2018 - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2020

Dirigent:

.....
Finn Vestergaard



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kontortjenesten IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. november 2018 - 31. december 2019.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. november 2018 - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 27. maj 2020
Direktion:

.....
Finn Vestergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kontortjenesten IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontortjenesten IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. november 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Kontortjenesten IVS
Fjællebjerg 11, Langesø, 5462 Morud

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

39 98 73 84
1. november 2018
Nordfyns Kommune
1. november 2018 - 31. december 2019

Direktion

Finn Vestergaard, Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at hjælpe andre virksomheder med back office.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 26.699 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 26.700 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling udover COVID-19.

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 14 mdr.
	Nettoomsætning	192.859
	Andre eksterne omkostninger	-27.606
	Bruttoresultat	165.253
2	Personaleomkostninger	-130.585
	Resultat før finansielle poster	34.668
	Finansielle omkostninger	-357
	Resultat før skat	34.311
	Skat af årets resultat	-7.612
	Årets resultat	26.699
Forslag til resultatdisponering		
	Overført til reserve for iværksætterselskab	25.547
	Overført resultat	1.152
		26.699

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	Åbningsbalance pr. 1. november 2018
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	286	0
		286	0
	Likvide beholdninger	58.598	1
	Omsætningsaktiver i alt	58.884	1
	AKTIVER I ALT	58.884	1
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Selskabskapital	1	1
	Reserve for iværksætterselskab	25.547	0
	Overført resultat	1.152	0
	Egenkapital i alt	26.700	1
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.898	0
	Skyldig selskabsskat	7.969	0
	Anden gæld	8.317	0
		32.184	0
	Gældsforpligtelser i alt	32.184	0
	PASSIVER I ALT	58.884	1

- 1 Anvendt regnskabspraksis
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for iværksættelseskab	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1	0	1
Overført via resultatdisponering	0	25.547	26.699
Egenkapital 31. december 2019	1	25.547	26.700

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontortjenesten IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration samt øvrige administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital***Reserver for iværksætterselskab***

Som iværksætterselskab skal mindst 25% af virksomhedens overskud henlægges til en bunden reserve til opbygning af virksomhedens kapitalgrundlag, indtil denne reserve sammen med selskabskapitalen udgør mindst 40.000 kr.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdien.

Årsregnskab 1. november 2018 - 31. december 2019

Noter

		2018/19
		14 mdr.
kr.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger		129.196
Andre omkostninger til social sikring		1.339
Andre personaleomkostninger		50
		<u>130.585</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>1</u>
3 Selskabskapital		
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1 kr. siden stiftelsen.		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Virksomheden har ingen eventualforpligtelser, herunder kautions- og garantiforpligtelser på balancedagen.		
5 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Finn Johnny Vestergaard

Direktion

På vegne af: Kontortjenesten IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-779569350481

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-28 10:49:31Z

NEM ID 

Finn Johnny Vestergaard

Dirigent

På vegne af: Kontortjenesten IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-779569350481

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-28 10:49:31Z

NEM ID 

Peter Klindt Eilertsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704592268

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-05-28 11:00:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F13KL-F6XLN-6MS13-KOT76-BOPVH-F1EAW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>