

A.B.C. Service ApS

Hjørringvej 426

9750 Østervrå

CVR-nr. 32775845

Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

A.B.C. Service ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2012 - 31-12-2012 for A.B.C. Service 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 30-05-2013

Direktion



Holger Moss

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.B.C. Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.B.C. Service ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Østervrå, den 30-05-2013

NordLand Revision

NordLand Registrerede Revisorer ApS



Inge Møller Ernst
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.B.C. Service ApS Hjørringvej 426 9750 Østervrå
Telefon	98951551
Hjemmeside	www.abcservice.nu
CVR-nr.	32775845
Stiftelsesdato	01-01-2010
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Holger Moss, Direktør
Revisor	NordLand Revision NordLand Registrerede Revisorer ApS Hjørringvej 442 9750 Østervrå
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse Slotsgade 42 9330 Dronninglund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af rengøringsopgaver hos private og erhvervsdrivende samt plejeopgaver hos kommune og private.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. 72.531, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 4.588.145, og en egenkapital på kr. 1.789.465

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A.B.C. Service ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, markedsføring, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige 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
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Der afskrives ikke på grunde.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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.

Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris. Den samlede kursgevinst (forskellen mellem kostpris og nominal værdi) fordeles over løbetiden med samme beløb hvert år (simpelt gennemsnit). Årets beregnede kursgevinst tillægges obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en

Anvendt regnskabspraksis

anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		13.422.489	11.800.309
Personaleomkostninger	1	-12.984.180	-10.616.533
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-357.722	-293.020
Driftsresultat		80.588	890.757
Finansielle indtægter		10.952	13.719
Finansielle omkostninger		-67.734	-39.052
Resultat før skat		23.805	865.424
Skat af årets resultat	3	48.726	-558.161
Årets resultat		72.531	307.263
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		500.000	300.000
Øvrige reserver		-314.810	0
Overført resultat		-112.659	7.263
		72.531	307.263

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill		882.650	1.008.743
Immaterielle anlægsaktiver		882.650	1.008.743
Produktionsanlæg og maskiner		220.000	245.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226.982	303.816
Indretning af lejede lokaler		188.788	148.853
Materielle anlægsaktiver		635.770	697.669
Anlægsaktiver		1.518.420	1.706.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.761.780	1.591.590
Tilgodehavende selskabsskat		0	100.000
Andre tilgodehavender		295.326	276.958
Tilgodehavender		2.057.106	1.968.548
Likvide beholdninger		1.012.619	1.601.347
Omsætningsaktiver		3.069.725	3.569.895
Aktiver		4.588.145	5.276.307

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.664.465	1.979.275
Overført resultat		0	112.659
Egenkapital	4	1.789.465	2.216.934
Hensættelser til udskudt skat	5	153.301	270.202
Hensatte forpligtelser		153.301	270.202
Gæld til banker		0	44.757
Langfristede gældsforpligtelser		0	44.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.980	137.517
Gæld til tilknyttede virksomheder		253.793	851.505
Gæld til associerede virksomheder		5.246	108.746
Selskabsskat		68.175	0
Anden gæld		1.704.185	1.346.646
Udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.645.379	2.744.414
Gældsforpligtelser		2.645.379	2.789.171
Passiver		4.588.145	5.276.307
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger		
Løn	12.572.677	10.289.077
Feriepengeforpligtelse	212.639	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	0	525.628
Vikar afløsning	31.964	56.409
Lønrefusion	-1.115.774	-1.012.878
Befordringsgodtgørelse	88.906	91.365
	<u>11.790.412</u>	<u>9.949.601</u>
Pension		
Pension	770.256	474.062
	<u>770.256</u>	<u>474.062</u>
Omkostninger til social sikring		
ATP	152.380	92.578
Julefrokost	13.089	0
Sociale omkostninger	157.246	141.592
	<u>322.715</u>	<u>234.170</u>
Andre personaleomkostninger		
Arbejdstøj m.v. personale	20.685	28.833
Kursusudgift	26.445	60.371
Ovf. vedr. planlægningssystem	0	-187.500
Personaleudgifter u. moms	53.666	56.996
	<u>100.796</u>	<u>-41.300</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>12.984.179</u>	<u>10.616.533</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning goodwill	126.093	126.093
Afskrivning planlægningssystem	75.000	70.000
Afskrivning lejede lokaler	19.142	17.173
Afskrivning andre anlæg, driftsmateriel	77.312	79.754
Avance varebiler	-27.000	0
Tab leaset inventar	87.175	0
	<u>357.722</u>	<u>293.020</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	68.175	375.862
Regulering af udskudt skat	-116.901	182.299
	<u>-48.726</u>	<u>558.161</u>

Noter

2012

2011

4. Egenkapitaloppgørelse

	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.979.275	112.659	2.216.934
Forslag til årets resultatdisponering		-314.810	-112.659	-427.469
	125.000	1.664.465	0	1.789.465

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabet blev etableret i 2010

5. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat goodwill	153.301	270.202
Saldo ultimo	153.301	270.202

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse hovedanpartshavere:

H. Moss Holding ApS, Høngårdsvej 23A, 9750 Østervrå

Betydende indflydelse, direktør:

Holger Moss, Høngårdsvej 23A, 9750 Østervrå

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med H. Moss Holding ApS, som er moderselskabet.

Som sambeskattet selskab, hæfter A.B.C. Service ApS fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.