
360 Service Company ApS

CVR-nr.: 41501685

Rosbjergvej 22V
8220 Brabrand

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/07/2024

Peter Kuno Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden 360 Service Company ApS
Rosbjergvej 22V
8220 Brabrand
e-mailadresse: info@360sc.dk
CVR-nr.: 41501685
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 360 Service Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Brabrand, den 04/07/2024

Direktion

Peter Kuno Andersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde ejendomsservice til boligforeninger, ejendomsselskaber og enterpriseselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 37.701 kr. mod et underskud på -26.143 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 497.972 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for 360 Service Company ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning. Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter rengøringsprodukter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020. Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Færdiggjorte udviklingsprojekter 3 år
- Goodwill 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år
- Indretning lejede lokaler 5 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

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 er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

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

Likvider

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

Egenkapital***Reserve for udviklingsomkostninger***

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 acontoskatter.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.009.097	3.392.158
Personaleomkostninger		-4.693.587	-3.139.607
Lønninger		-4.507.364	-2.905.731
Pensioner		-51.887	-70.771
Andre omkostninger til social sikring		-156.826	-87.791
Andre personaleomkostninger		22.490	-112.395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-235.719	-239.477
Andre driftsomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		79.791	13.074
Andre finansielle indtægter		480	0
Øvrige finansielle omkostninger		-17.112	-24.117
Ordinært resultat før skat		63.159	-11.043
Skat af årets resultat		-25.458	-15.100
Årets resultat		37.701	-26.143
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		37.701	-26.143
I alt		37.701	-26.143

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		252.279	409.954
Goodwill		46.000	92.000
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	298.279	501.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.126	21.128
Indretning af lejede lokaler		247.792	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	272.918	21.128
Deposita		79.700	52.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		79.700	52.700
Anlægsaktiver i alt		650.897	575.782
Fremstillede varer og handelsvarer		144.779	133.473
Varebeholdninger i alt		144.779	133.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		549.210	625.823
Andre tilgodehavender		1.096	37.493
Periodeafgrænsningsposter		84.617	71.511
Tilgodehavender i alt		634.923	734.827
Likvide beholdninger		480.578	2.000
Omsætningsaktiver i alt		1.260.280	870.300
AKTIVER I ALT		1.911.177	1.446.082

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		319.764	319.764
Overført resultat		138.208	100.507
Egenkapital i alt		497.972	460.271
Hensættelse til udskudt skat		60.358	34.900
Hensatte forpligtelser i alt		60.358	34.900
Gæld til banker		0	42.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.874	173.102
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		170.555	170.555
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.060.283	457.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.135	107.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.352.847	950.911
Gældsforpligtelser i alt		1.352.847	950.911
PASSIVER I ALT		1.911.177	1.446.082

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2023	567.629	230.000	797.629
Tilgange			0
Overført			0
Kostpris 31. december 2023	567.629	230.000	797.629
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-157.675	-138.000	-295.675
Årets afskrivninger	-157.675	-46.000	-203.675
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-315.350	-184.000	-499.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	252.279	46.000	298.279

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	0	131.665	131.665
Tilgange	260.833	23.000	283.833
Afgange		-53.300	-53.300
Overført			0
Kostpris 31. december 2023	260.833	101.365	362.198
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	-110.537	-110.537
Årets afskrivninger	-13.042	-16.202	-29.244
Afgange		50.500	50.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-13.042	-76.239	-89.281
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	247.792	25.126	272.918

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden PRBC Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

	2023	2022
Leje- og leasingforpligtelser	529.962	287.186

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 54.000 kr. med en opsigelse på 6 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i leasingkontrakter på biler og andet udstyr på i alt 475.692 kr. med en resterende kontraktperiode på op til 4 år og 8 måneder.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	12