

Udkast

Trin For Trin Service Erhverv ApS

Savværket 32
6510 Gram

CVR.nr.: 37 96 57 66

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 29/8 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2018

Valentina Singh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 29/8 2016 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Trin For Trin Service Erhverv ApS
Savværket 32
6510 Gram

CVR.nr.: 37 96 57 66

E-mail: st@bogholderihjornet.dk

Regnskabsperiode: 29/8 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 29/8 2016

Direktion

Valentina Singh

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Trin For Trin Service Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29/8 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 31. maj 2018

Direktion



Valentina Singh

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kommunikationsplatform samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 29/8 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	101.386
1	Personaleomkostninger	<u>-173.354</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-71.968
	Finansielle omkostninger	<u>-3.422</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-75.390
2	Skat af årets resultat	<u>15.916</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-59.474</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-59.474</u>
	I ALT	<u>-59.474</u>

UDKAST

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.252
Andre tilgodehavender	<u>15.916</u>
Tilgodehavender i alt	<u>22.168</u>
 Likvide beholdninger	 <u>28.191</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>50.359</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>50.359</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
3 Overført resultat	<u>-59.474</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-9.474</u>
4 Anden langfristet gæld	0
4 Kortfristet del af langfristet gæld	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	765
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.941
Anden gæld	<u>22.127</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.833</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>59.833</u>
PASSIVER I ALT	<u>50.359</u>

NOTER

2016/2017

(17 mdr.)

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	160.788
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.566</u>
	<u>173.354</u>

Note 2 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-15.916</u>
	<u>-15.916</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-59.474</u>
	<u>-59.474</u>

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Lån	<u>30.000</u>
Gæld i alt	30.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-30.000</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>

Udkast

Trin For Trin Service Erhverv ApS

Savværket 32
6510 Gram

CVR.nr.: 37 96 57 66

Bilag til selvangivelsen 2017

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2017	4.
Skatteberegning for indkomståret 2017	5.
Skatteafstemning for indkomståret 2017	6.
Specifikationer 2017	7.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Nettoomsætning

Der er foretaget fuld periodisering af årets omsætning.

Afskrivninger

De skattemæssige afskrivninger foretages på baggrund af afskrivningslovens bestemmelser. Aktiver under den skattemæssige grænse for småaktiver, er udgiftsført.

Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages der ud fra et væsentligheds-kriterium periodisering af såvel indtægter som udgifter.

Debitorer

Debitorer og andre tilgodehavender er optaget efter en forsigtig individuel vurdering. I det omfang, der på regnskabsafslæggelsestidspunktet er konstateret tab er disse fratrullet.

Opgørelse af skattepligtigt resultat 2017

Resultat før skat ifølge årsregnskabet		-75.390
<u>Permanente afvigelser</u>		
75 % af repræsentation, gaver og blomster	803	602
Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres		<u>2.442</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-72.346</u>
Fremførselsberettigede underskud i skattepligtig indkomst		
Saldo overført fra tidligere år		0
Dette års underskud		<u>-72.346</u>
Underskud, der kan fremføres til efterfølgende år		<u>-72.346</u>

Skatteberegning for indkomståret 2017

Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 0 = 0

Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 0

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Skyldig skat for året 0

Beregning af udskudt skat:

Fremførselsberettigede underskud indkomst -72.346

Grundlag for beregning af udskudt skat -72.346

Udskudt skat afsættes med 22 % af -72.346 **= -15.916**

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 0

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året 0

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor -15.916 -15.916

Skatteafstemning for indkomståret 2017

		Skat 22,0%
Indkomst før skattemæssige reguleringer	-75.390	-16.585
Permanente afvigelser	<u>3.044</u>	<u>669</u>
		<u>-15.916</u>
Skattepligtig indkomst	-72.346	0
Udskudt skat primo	0	
Udskudt skat ultimo - uden nedrunding	<u>-15.916</u>	<u>-15.916</u>
		<u>-15.916</u>
Afstemning		<u>0</u>

Specifikationer 2017

	2016/2017 (17 mdr.)
Nettoomsætning	
Gebyr Trin For Trin Service	224.491
Servicemedarbejder	530.207
Ekstra omsætning	54.357
	809.055
Nettoomsætning i alt	809.055
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	
Varekøb med moms	593
Varekøb uden moms	677
Vidersendt til servicemedarbejder	530.207
	531.477
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	176.192
BRUTTOFORTJENESTE	101.386
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)	
Nettoomsætning i alt	809.055
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-531.477
DÆKNINGSBIDRAG	277.578
DÆKNINGSGRAD	34,31%
Andre eksterne omkostninger	
Salgsomkostninger med begrænset fradragsret	
Hotel og Restauration	802
	802
Salgsomkostninger med fuld fradragsret	
Annoncering	29.892
Rejseomkostninger	29.176
	59.068

Specifikationer 2017

	2016/2017 (17 mdr.)
Administrationsomkostninger	
Telefon & Internet	5.972
Kontorartikler	1.779
Porto	1.185
Advokat	1.535
Regnskabsassistance	10.582
Kontingenter	1.686
EDB-omkostninger	70.960
Gebyr Paypal/Clearhouse	12.907
WEB hotel	795
	107.401
 Øvrige omkostninger	
Småanskaffelser	8.614
	8.614
 Personaleomkostninger	
Andel af personaleomkostninger, jf. nedenfor	302
	302
 Afrundingsdifferencer	5
Andre eksterne omkostninger i alt	176.192
 Personaleomkostninger	
Løn	132.552
Feriepenge	2.505
ATP bidrag	1.126
Bidrag AER, AES	241
Gebyr lønservice	180
KM penge	11.604
Personaleudgifter	319
Difference løn	14.125
Aconto løn	11.000
Afrundingsdifferencer vedrørende personaleudgifterne	4
Personaleomkostninger i alt	173.656
 Indregnes under følgende poster:	
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	173.354
Andre eksterne omkostninger	302
Personaleomkostninger i alt	173.656
 Finansielle omkostninger	
Renteudgifter kassekredit	980
Offentlige renter og omk.	2.442
	3.422

Specifikationer 2017

	2016/2017 (17 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
Clearhouse	6.252
	6.252
Andre tilgodehavender	
Udskudt skatteaktiv jf. nedenfor	15.916
	15.916
Udskudte skatteaktiver - indregnes under andre tilgodehavender	
Negativ udskudt skat	15.916
	15.916
Likvide beholdninger	
Bank	28.191
	28.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser	
Skyldige omkostninger	765
	765
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	
Mellemregning anpartshaver	6.941
	6.941
Anden gæld	
Skyldig moms jf. nedenfor	22.127
	22.127
Moms	
Moms af varekøb i andet EU-land	61
Indgående moms	-831
Moms af varekøb udland	-61
Betalt moms	22.958
	22.127