
E.P. SERVICE.DK ApS

CVR-nr.: 33784538

Gøttrupvej 52
9220 Aalborg Øst

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

16/05/2024

Per Husum Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden E.P. SERVICE.DK ApS
Gøttrupvej 52
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 33784538
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for E.P. Service.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2023 - 31. december 2023 .

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 16/05/2024

Direktion

Per Husum Knudsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i serviceydelser indenfor rengøring og vinduespolering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Erstatningskrav vedrørende sag anlagt i Arbejdsretten er endnu ikke afgjort, der forventes en forhandlingsmæssig løsning. Erstatning er indregnet på grundlag af afholdte omkostninger til juridisk bistand i sagen. Ledelsen forventer, at der vil pågå yderligere omkostninger og erstatningskrav til sagen i 2024.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 119.284 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 122.429.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende men som følge af lavere aktivitet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at regnskabsvirksomheden RDeconomic har ydet assistance ved udarbejdelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år er følgende:

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtæger og -udgifter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes i liniært i nettomsætningen, i takt med levering af ydelsen. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt leje- og leasingaftaler. Leje- og leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leje- og leasingaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives liniært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	5 - 30 %

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Indefrysingsforpligtelse, som omfatter indefrosne feriemidler, måles til nettorealiseringsværdi, inkl. indeksering. Indekseringsreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.911.240	2.744.956
Personaleomkostninger	1	-2.046.335	-2.591.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.192	-11.567
Resultat af ordinær primær drift		-152.287	141.637
Øvrige finansielle omkostninger		-2.079	-8.115
Ordinært resultat før skat		-154.366	133.522
Skat af årets resultat	2	35.082	-32.069
Årets resultat		-119.284	101.453
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-119.284	101.453
I alt		-119.284	101.453

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.070	138.383
Materielle anlægsaktiver i alt		82.070	138.383
Anlægsaktiver i alt		82.070	138.383
Råvarer og hjælpematerialer		7.000	7.000
Varebeholdninger i alt		7.000	7.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.606	371.304
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	45.000
Udskudte skatteaktiver		28.325	0
Andre tilgodehavender		185.450	193.617
Periodeafgrænsningsposter		132.632	16.807
Tilgodehavender i alt		736.013	626.728
Likvide beholdninger		0	73.606
Omsætningsaktiver i alt		743.013	707.334
AKTIVER I ALT		825.083	845.717

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		42.429	161.713
Egenkapital i alt		122.429	241.713
Hensættelse til udskudt skat		0	6.757
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.757
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		228.402	228.402
Langfristede gældsforpligtelser i alt		228.402	228.402
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		177.700	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.061	8.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.597	63.732
Skyldig selskabsskat		0	26.202
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.894	270.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		474.252	368.845
Gældsforpligtelser i alt		702.654	597.247
PASSIVER I ALT		825.083	845.717

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	161.713	0	241.713
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-119.284	0	-119.284
Egenkapital, ultimo	80.000	42.429	0	122.429

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.763.979	2.193.845
Pensioner	237.764	300.886
Andre omkostninger til social sikring	44.492	97.021
	<u>2.046.335</u>	<u>2.591.752</u>

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	26.202
Ændring af udskudt skat	-35.082	5.867
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-35.082</u>	<u>32.069</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 2 - 58 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 15. Den samlede leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2023 t.kr. 316.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	4