
E.P. SERVICE.DK ApS

CVR-nr.: 33784538

Gøttrupvej 52
9220 Aalborg Øst

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

04/05/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for E.P. Service.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 .

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 04/05/2023

Direktion

Per Husum Knudsen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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. Erstatninger 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 2023.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 101.453 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 241.713.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet 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

Bruttofortjenste 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 samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 salgpris 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 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 bevægelser direkte på 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 nettorealiseringsværdien 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 skatteforpligtelser

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.744.956	2.791.005
Personaleomkostninger	1	-2.591.752	-2.785.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.567	-5.185
Resultat af ordinær primær drift		141.637	568
Øvrige finansielle omkostninger		-8.115	-8.269
Ordinært resultat før skat		133.522	-7.701
Skat af årets resultat		-32.069	1.657
Årets resultat		101.453	-6.044
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		101.453	-6.044
I alt		101.453	-6.044

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.383	78.770
Materielle anlægsaktiver i alt		138.383	78.770
Anlægsaktiver i alt		138.383	78.770
Råvarer og hjælpematerialer		7.000	7.000
Varebeholdninger i alt		7.000	7.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.304	550.569
Igangværende arbejder for fremmed regning		45.000	10.000
Andre tilgodehavender		193.617	196.284
Periodeafgrænsningsposter		16.807	38.233
Tilgodehavender i alt		626.728	795.086
Likvide beholdninger		73.606	208.584
Omsætningsaktiver i alt		707.334	1.010.670
AKTIVER I ALT		845.717	1.089.440

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		161.713	60.260
Egenkapital i alt		241.713	140.260
Hensættelse til udskudt skat		6.757	890
Hensatte forpligtelser i alt		6.757	890
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		0	311.952
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.339	3.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.732	32.178
Skyldig selskabsskat		26.202	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		270.572	372.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		368.845	719.888
Gældsforpligtelser i alt		597.247	948.290
PASSIVER I ALT		845.717	1.089.440

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	60.260	0	140.260
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	101.453	0	101.453
Egenkapital, ultimo	80.000	161.713	0	241.713

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.193.845	2.330.532
Pensioner	300.886	332.317
Andre omkostninger til social sikring	97.021	122.403
	<u>2.591.752</u>	<u>2.785.252</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Erstatningskrav vedrørende sag anlagt i Arbejdsretten mod DE	0	185.400

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

2021: Bruttofortjeneste

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3 - 18 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 12. Den samlede leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2022 t.kr. 183.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	5