

CITY SERVICEPARTNER ApS

Stationsvej 10
5853 Ørbæk

Årsrapport
1. juli 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Lars Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CITY SERVICEPARTNER ApS

Stationsvej 10

5853 Ørbæk

CVR-nr: 36034793

Regnskabsår: 01/07/2014 - 31/12/2015

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for selskabets første regnskabsår 1. juli 2014 – 31. december 2015 for City Service Partner ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 og passiver, finansielle stilling pr. 31 december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2014 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 30/05/2016

Direktion

Lars Grønbæk Larsen

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er mandskabsudlejning og aktiviteter indenfor bygge- og rengøringsbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen kendte og/eller meddelte usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Ingen kendte og/eller meddelte usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for City Service Partner ApS for selskabets første regnskabsår 1. juli 2014 – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder resultatopgørelse, balance og noter ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabsmæssig 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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 forskellen mellem kostprisen og de nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ikke realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne er baseret på følgende forventede brugstider:

Maskiner	4 år
Kontorinventar og IT-udstyr	4 år
Biler	4 år

Småaktiver udgiftsføres straks.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 31. dec 2015

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		16.265.936
Eksterne omkostninger		-9.151.025
Bruttoresultat		7.114.911
Personaleomkostninger	1	-5.586.858
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-85.045
Resultat af ordinær primær drift		1.443.008
Andre finansielle indtægter		376
Øvrige finansielle omkostninger		-1.288
Ordinært resultat før skat		1.442.096
Skat af årets resultat	3	-342.072
Årets resultat		1.100.024
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.100.024
I alt		1.100.024

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Forudbetalinger for immaterielle aktiver		10.000
Immaterielle aktiver i alt	4	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.135
Materielle aktiver i alt	5	255.135
Langfristede aktiver i alt		265.135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.971.577
Tilgodehavender i alt		1.971.577
Likvide beholdninger		568.023
Kortfristede aktiver i alt		2.539.600
Aktiver i alt		2.804.735

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overkurs ved emission		4.500
Overført resultat		1.100.024
Egenkapital i alt		1.154.524
Skyldig selskabsskat		342.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		408.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		899.595
Kortfristede forpligtelser i alt		1.650.211
Forpligtelser i alt		1.650.211
Passiver i alt		2.804.735

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	- kr.
Løn og gager	4.994.724	0
Pensionsbidrag	534.023	0
Andre omkostninger til social sikring	58.111	0
	5.586.858	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	- kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.045	0
	85.045	0

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	- kr.
Aktuel skat	342.072	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	342.072	0

4. Immaterielle aktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	10.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	10.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000

5. Materielle aktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	340.180
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	340.180
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	85.045
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	0	0	85.045
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	255.135

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte, meddelte eller oplyste