

# **AHA-Service ApS**

**CVR-nr. 27 68 77 25**

**Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 01/12 2014



---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for AHA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 1. december 2014

Direktion



Jens Laursen

## Den uafhængige revisors erklæring

### *Til kapitalejeren i AHA-Service ApS*

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for AHA-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

### **Den udførte gennemgang**

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores gennemgang med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. december 2014

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt revisionspartnerselskab



Jan Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	AHA-Service ApS Klokkestøbervej 27 5230 Odense M  CVR-nr.: 27 68 77 25 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Odense
Direktion	Jens Laursen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive servicevirksomhed med salg og reparation af hvidevarer og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 228.440, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 935.760.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>967.331</b>	<b>1.097</b>
Personaleomkostninger	1	-611.996	-1.038
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>355.335</b>	<b>59</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-29.858	-31
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>325.477</b>	<b>28</b>
Finansielle indtægter		600	3
Finansielle omkostninger		-26.146	-22
<b>Resultat før skat</b>		<b>299.931</b>	<b>9</b>
Skat af årets resultat	2	-71.491	-2
<b>Årets resultat</b>		<b>228.440</b>	<b>7</b>
Foreslået udbytte		98.400	0
Overført resultat		130.040	7
		<b>228.440</b>	<b>7</b>

## Balance 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		559.774	576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.192	50
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>595.966</b>	<b>626</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>595.966</b>	<b>626</b>
Færdigvarer og handelsvarer		264.600	271
<b>Varebeholdninger</b>		<b>264.600</b>	<b>271</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.855	288
Selskabsskat vedr. 2012/2013		5.000	8
Periodeafgrænsningsposter		27.000	26
<b>Tilgodehavender</b>		<b>308.855</b>	<b>322</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>289.711</b>	<b>183</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>863.166</b>	<b>776</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.459.132</b>	<b>1.402</b>



## Balance 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		637.360	508
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>935.760</b>	<b>708</b>
Hensættelse til udskudt skat		14.700	13
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>14.700</b>	<b>13</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	225
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>225</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.627	134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.415	130
Selskabsskat vedr. 2013/2014		61.997	0
Anden gæld		170.633	176
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>508.672</b>	<b>456</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>508.672</b>	<b>681</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.459.132</b>	<b>1.402</b>
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2013/2014	2012/2013
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	553.015	969
Pensioner	18.381	18
Andre omkostninger til social sikring	30.799	42
Andre personaleomkostninger	9.801	9
	<b>611.996</b>	<b>1.038</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	69.997	1
Årets udskudte skat	1.400	1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	94	0
	<b>71.491</b>	<b>2</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	kr.	og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	721.240	230.156
Kostpris 30. september	721.240	230.156
Af- og nedskrivninger 1. oktober	145.180	180.392
Årets afskrivninger	16.286	13.572
Af- og nedskrivninger 30. september	161.466	193.964
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>559.774</b>	<b>36.192</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	507.320	0	707.320
Årets resultat	0	130.040	98.400	228.440
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>637.360</b>	<b>98.400</b>	<b>935.760</b>

### 5 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
Inden for et år	42.620	43
Mellem 1 og 5 år	98.936	141
	<b>141.556</b>	<b>184</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 200.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 559.774.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AHA-Service ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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 m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.