

AHA-Service ApS
CVR-nr. 27 68 77 25
Årsrapport 2015/16
(12. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28. november 2016

Jens Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

AHA-Service ApS
Klokkestøbervej 27
5230 Odense

Telefonnummer: 66157511
Hjemmeside: ahaservice.dk
e-mail: aha@ahaservice.dk

CVR-nr.: 27687725
Stiftelsesdato: 1. april 2004
Hjemsted: Odense
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion:

Jens Laursen

Revisor:

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab
Stenhuggervej 4
5230 Odense

Telefonnummer: 42 963 112
e-mail: wagner@e-revisor.com
CVR-nr.: 36412143

Primær bankforbindelse:

Sydbank
Vestergade 33
5000 Odense

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AHA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, d. 28. november 2016

Direktion:

Jens Laursen

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AHA-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AHA-Service ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, d. 28. november 2016

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Morten Wagner
Registreret revisor

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive servicevirksomhed med salg og reparation af hvidevarer og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Ingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AHA-Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i færdigvarelager samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, 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 tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 40 år / 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år / 0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.027.666	1.005.268
Personaleomkostninger	1	-780.195	-655.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-28.838	-25.321
Resultat af ordinær drift		218.633	324.066
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-7.205	-7.050
Ordinært resultat før skat		211.428	317.016
Skat af ordinært resultat	4	-59.171	-61.803
Årets resultat		152.257	255.213
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		51.057	155.413
I alt disponering		152.257	255.213

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Grunde og bygninger		536.276	548.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.051	22.620
Materielle anlægsaktiver	6	609.327	570.645
Andre værdipapirer og kapitalandele		65.000	65.000
Finansielle anlægsaktiver		65.000	65.000
Anlægsaktiver		674.327	635.645
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		216.719	231.807
Varebeholdninger		216.719	231.807
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		461.540	198.697
Udskudte skatteaktiver		0	0
Tilgodehavende skat		11.000	2.419
Periodeafgrænsningsposter		27.000	27.000
Tilgodehavender		499.540	228.116
Likvide beholdninger		442.875	522.691
Omsætningsaktiver		1.159.134	982.614
Aktiver		1.833.461	1.618.259

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		843.830	792.773
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Egenkapital	7	1.145.030	1.092.573
Hensættelser til udskudt skat		25.111	9.368
Hensatte forpligtelser		25.111	9.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.230	180.137
Skyldig skat		100.333	61.905
Anden gæld		346.757	274.276
Kortfristede gældsforpligtelser		663.320	516.318
Gældsforpligtelser		663.320	516.318
Passiver		1.833.461	1.618.259
Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret	8		
Oplysning om eventualaktiver	9		
Oplysning om eventualforpligtelser	10		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	200.000	792.773	99.800	1.092.573
Betalt udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat		51.057	101.200	152.257
Ultimo	200.000	843.830	101.200	1.145.030

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	713.784	596.121
Pensioner	18.381	18.381
Omkostninger til social sikring	38.172	28.834
Andre personaleomkostninger	9.858	12.545
Personaleomkostninger	<u>780.195</u>	<u>655.881</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.838	25.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>28.838</u>	<u>25.321</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	7.314	7.050
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	-109	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>7.205</u>	<u>7.050</u>

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	43.428	66.905
Årets regulering af udskudt skat	15.743	-5.332
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	230
Skat af ordinært resultat	<u>59.171</u>	<u>61.803</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill:	Alle
		immaterielle
		anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	456.143	456.143
Kostpris, ultimo	456.143	456.143
Ned- og afskrivninger, primo	-456.143	-456.143
Ned- og afskrivninger, ultimo	-456.143	-456.143
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	721.240	295.155	1.016.395
Tilgang		67.520	67.520
Kostpris, ultimo	721.240	362.675	1.083.915
Ned- og afskrivninger, primo	-173.215	-272.535	-445.750
Afskrivninger	-11.749	-17.089	-28.838
Ned- og afskrivninger, ultimo	-184.964	-289.624	-474.588
Regnskabsmæssig værdi, primo	548.025	22.620	570.645
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	536.276	73.051	609.327

Note 7: Oplysning om egenkapital

Anpartskapitalen fordelt således: 200 anparter à kr. 1.000.

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2015/16	2014/15
kr.	kr.

Note 8: Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret

Ingen.

Note 9: Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

Note 10: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 11: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Jens Laursen

Direktør

På vegne af: AHA Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-407041700539

IP: 212.242.201.21

2016-12-06 10:36:44Z

NEM ID 

Morten Wagner

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 109.57.4.106

2016-12-06 12:49:33Z

NEM ID 

Jens Laursen

Dirigent

På vegne af: AHA Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-407041700539

IP: 212.242.201.21

2016-12-07 08:55:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z4ZNT-ZDKF7-BSIZN-050NN-UUF57-VFQ00

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>