

Nordjysk Rengøring A/S

E. J. Overbyes Vej 21, 9430 Vadum

CVR-nr. 10 05 49 58

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

Kim John Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Nordjysk Rengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 27. februar 2017

Direktion

Kim John Andersen

Bestyrelse

Kim John Andersen

Lone Vittrup Andersen

Daniel Vittrup Hjerresen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordjysk Rengøring A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Rengøring A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Rengøring A/S E. J. Overbyes Vej 21 9430 Vadum
	Telefon: 70270141
	CVR-nr.: 10 05 49 58
	Stiftet: 20. november 2000
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kim John Andersen Lone Vittrup Andersen Daniel Vittrup Hjerresen
Direktion	Kim John Andersen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S
Modervirksomhed	K. A. Holding ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive rengøringsfirma.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af tidligere års realiserede underskud, har selskabet opbygget et betydeligt skattemæssigt underskud til fremførsel.

Værdien af det skattemæssige underskud er betinget af, at der realiseres overskud som forventet i de kommende år. Der er betydelig usikkerhed knyttet til dette.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.480 t.kr. mod 18.275 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13 t.kr. mod 216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Der er i branchen hård konkurrence om kunderne, hvilket påvirker indtjeningsgraden i negativ retning. På trods af dette forventer ledelsen at kunne overholde de tidligere opstillede mål for virksomheden. Effekten af de igangsatte omkostningsreduktioner mv. forventes således at påvirke det fremtidige resultat positivt, hvilket underbygges af udarbejdede budgetter.

Der har været ekstra ordinære omkostninger i forbindelse med opstart/indkøring af flere større kunder i årets løb. Indkøringen er tilendebragt og ledelsen forventer et forbedret fremtidig resultat, der underbygges af de udarbejdede budgetter. Efter regnskabsårets afslutning har der været tilgang af flere kunder, der ligeledes vil bidrage med et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Rengøring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordjysk Rengøring A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	18.479.628	18.275
2 Personaleomkostninger	-17.445.760	-16.934
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-678.622	-710
Driftsresultat	355.246	631
3 Andre finansielle indtægter	0	62
Nedskrivning af finansielle aktiver	-55.000	-79
Øvrige finansielle omkostninger	-249.736	-317
Resultat før skat	50.510	297
Skat af årets resultat	-37.240	-81
Årets resultat	13.270	216
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	13.270	216
Disponeret i alt	13.270	216

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	913.826	1.147
4 Indretning lejede lokaler	139.839	148
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.053.665</u>	<u>1.295</u>
Andre tilgodehavender	16.605	17
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.605</u>	<u>17</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.070.270</u>	<u>1.312</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	324.441	283
Varebeholdninger i alt	<u>324.441</u>	<u>283</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.937.704	1.218
Udsudte skatteaktiver	478.429	516
Andre tilgodehavender	165.943	262
Periodeafgrænsningsposter	256.369	63
Tilgodehavender i alt	<u>2.838.445</u>	<u>2.059</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.162.886</u>	<u>2.342</u>
Aktiver i alt	<u>4.233.156</u>	<u>3.654</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	501.000	501
6 Overført resultat	-4.228.220	-4.241
Egenkapital i alt	-3.727.220	-3.740
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	769.926	918
Gæld til pengeinstitutter	564.210	99
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.334.136	1.017
Kortfristet del af langfristet gæld	360.000	350
Gæld til pengeinstitutter	1.558.997	2.120
Modtagne forudbetalinger fra kunder	133.116	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	990.796	636
Anden gæld	3.583.331	3.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.626.240	6.377
Gældsforpligtelser i alt	7.960.376	7.394
Passiver i alt	4.233.156	3.654
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af tidligere års realiserede underskud, har selskabet opbygget et betydeligt skattemæssigt underskud til fremførsel.

Værdien af det skattemæssige underskud er betinget af, at der realiseres overskud som forventet i de kommende år. Der er betydelig usikkerhed knyttet til dette.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.844.973	14.409
Pensioner	1.724.242	1.434
Andre omkostninger til social sikring	154.679	142
Personaleomkostninger i øvrigt	721.866	949
	17.445.760	16.934
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	0	3
Renter, tilknyttede virksomheder	0	59
	0	62

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. oktober 2015	4.209.422	694.344
Tilgang	573.885	17.572
Afgang	-1.055.435	0
Kostpris 30. september 2016	3.727.872	711.916
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	3.062.334	545.602
Årets afskrivninger	599.756	26.475
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-848.044	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	2.814.046	572.077
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	913.826	139.839

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	501.000	501
	501.000	501

6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	-4.241.490	-4.457
Årets overførte overskud eller underskud	13.270	216
	-4.228.220	-4.241

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2016 kr.	Gæld i alt 30/9 2015 t.kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	769.926	918
Gæld til pengeinstitutter	360.000	0	564.210	99
	360.000	0	1.334.136	1.017

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.483 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	324 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.938 t.kr.
Driftsinventar	1.054 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 334 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 680 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør 50 tkr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør 24 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.A. Holding ApS, CVR-nr. 26270952 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.