

# Rengøringselskabet Norden ApS

Slotsgade 50 A, 1. tv., 3400 Hillerød

CVR-nr. 10 35 12 00

## Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2017.



Janne Brigitte Wolff  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rengøringselskabet Norden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11. september 2017

### **Direktion**



Janne Brigitte Wolff

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Rengøringselskabet Norden ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rengøringselskabet Norden ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

København, den 11. september 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 34 70 99 36



Steen K. Bager  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Rengøringselskabet Norden ApS  
Slotsgade 50 A, 1. tv.  
3400 Hillerød

Telefon: 48241719

Telefax: 48241715

CVR-nr.: 10 35 12 00

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Janne Brigitte Wolff

### Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af rengøringsydelser og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 258 t.kr. mod 569 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 108 t.kr. mod 126 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>258.057</b>	<b>569</b>
1 Personaleomkostninger	-138.958	-357
<b>Driftsresultat</b>	<b>119.099</b>	<b>212</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	104.101	67
Øvrige finansielle omkostninger	-78.566	-115
<b>Resultat før skat</b>	<b>144.634</b>	<b>164</b>
Skat af årets resultat	-36.286	-38
<b>Årets resultat</b>	<b>108.348</b>	<b>126</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Overføres til overført resultat	0	126
Disponeret fra overført resultat	-641.652	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>108.348</b>	<b>126</b>

**Balance 30. juni**

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kunst	25.000	25
Materielle anlægsaktiver i alt	25.000	25
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.382	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.973.676	3.339
Udsudte skatteaktiver	0	2
Andre tilgodehavender	0	9
Tilgodehavender i alt	2.983.058	3.350
Likvide beholdninger	429.855	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.412.913</b>	<b>3.350</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.437.913</b>	<b>3.375</b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2017	2016
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	625.000	625
2	Overført resultat	142.519	785
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.517.519</b>	<b>1.410</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Deposita	192.500	193
	Selskabsskat	0	36
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	192.500	229
	Gæld til pengeinstitutter	528.940	606
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.725	197
	Selskabsskat	105.156	35
	Anden gæld	953.073	898
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.726.894	1.736
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.919.394</b>	<b>1.965</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.437.913</b>	<b>3.375</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>4 Eventualposter</b>			

## Noter

---

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	119.371	299
Pensioner	15.843	33
Andre omkostninger til social sikring	-1.367	2
Personaleomkostninger i øvrigt	5.111	23
	<b>138.958</b>	<b>357</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

## 2. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	625.000	784.171	1.409.171
	0	-641.652	-641.652
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>625.000</b>	<b>142.519</b>	<b>767.519</b>

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt skadeløsbrev på t.kr. 500, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 9.

## 4. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JCC Holding IVS, CVR-nr. 36 93 60 37 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Rengøringselskabet Norden ApS 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, vareforbrug 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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

### **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

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter. 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 i 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 sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Kunst	Afskrives der ikke på
-------	--------------------------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rengøringselskabet Norden ApS 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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