Klima Rengøring ApS

Smedievej 209, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 14 23 86 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 /11 2017

Robert Albrecht
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klima Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. november 2017

Direktion

Robert Albrecht

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klima Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klima Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers Etiske 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.

Hillerød, den 8. november 2017
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klima Rengøring ApS Smedievej 209 3400 Hillerød Telefon: 48253373 E-mail: info@klima-ren.dk CVR-nr.: 14 23 86 70 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Stiftet: 15. juni 1990 Regnskabsår: 27. regnskabsår Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Robert Albrecht
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Klima Rengøring ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed. Kundekredsen består af erhvervskunder, primært beliggende i Nordsjælland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 31.606, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 405.513.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**251.158**	**400.354**
Personaleomkostninger	1	-199.113	-244.594
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-10.507	-3.600
Resultat før finansielle poster		**41.538**	**152.160**
Finansielle indtægter	3	1.016	1.989
Finansielle omkostninger		-274	-42
Resultat før skat		**42.280**	**154.107**
Skat af årets resultat	4	-10.674	-35.542
Årets resultat		**31.606**	**118.565**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overført resultat	-71.794	118.565
	31.606	**118.565**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.504	5.400
Materielle anlægsaktiver	5	**128.504**	**5.400**
Anlægsaktiver		**128.504**	**5.400**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.765	306.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.295	67.846
Udskudt skatteaktiv	7	0	1.600
Tilgodehavender		**419.060**	**376.008**
Likvide beholdninger		**175.310**	**317.051**
Omsætningsaktiver		**594.370**	**693.059**
Aktiver		**722.874**	**698.459**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		177.113	248.907
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital	6	**405.513**	**373.907**
Hensættelse til udskudt skat	7	4.102	0
Hensatte forpligtelser		**4.102**	**0**
Selskabsskat		0	25.442
Langfristede gældsforpligtelser	8	**0**	**25.442**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	17.500
Selskabsskat	8	20.414	1.551
Anden gæld		275.345	280.059
Kortfristede gældsforpligtelser		**313.259**	**299.110**
Gældsforpligtelser		**313.259**	**324.552**
Passiver		**722.874**	**698.459**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.365.966	1.720.931
Pensioner	133.771	100.489
Andre omkostninger til social sikring	48.995	72.626
Andre personaleomkostninger	29.215	27.567
	1.577.947	**1.921.613**
Overført til produktionslønninger	-1.378.834	-1.677.019
	199.113	**244.594**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**4**	**5**
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.507	3.600
	10.507	**3.600**
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	1.620
Andre finansielle indtægter	1.016	369
	1.016	**1.989**
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.972	35.442
Årets udskudte skat	5.702	100
	10.674	**35.542**

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	374.369
Tilgang i årets løb	133.611
Afgang i årets løb	-163.409
Kostpris 30. juni	344.571
Ned- og afskrivninger 1. juli	368.969
Årets afskrivninger	10.507
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-163.409
Ned- og afskrivninger 30. juni	216.067
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**128.504**

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	248.907	0	373.907
Årets resultat	0	-71.794	103.400	31.606
Egenkapital 30. juni	**125.000**	**177.113**	**103.400**	**405.513**

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli	-1.600	-1.700
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	5.702	100
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	**4.102**	**-1.600**

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	0	25.442
Langfristet del	0	25.442
Inden for 1 år	20.414	1.551
	20.414	**26.993**

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser ud over de for branchen kutymemæssige forpligtelser

Koncernens danske selskab hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Klima Rengøring Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima Rengøring ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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,

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.