



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
[www.bba.dk](http://www.bba.dk)

**Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS**

**Kirkebjerg Alle 15 D  
2600 Glostrup**

**CVR nr. 16 98 88 71**

**Årsrapport for 2017/2018**  
**25. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15. november 2018  
Dirigent

Navn: Marianne Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	13
Noter	14-16

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 22. oktober 2018

**Direktion:**

Marianne Nielsen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 22. oktober 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS  
Kirkebjerg Alle 15 D  
2600 Glostrup

CVR nr.: 16 98 88 71  
Stiftet: 5. maj 1993  
Hjemsted: Glostrup  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Marianne Nielsen, Kirkebjerg Allé 15 D, 2600 Glostrup

**Bankforbindelse:**

Nordea

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 103, og et overskud på tkr. 103 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, men skal ses i lyset af, at selskabet i indeværende regnskabsår har solgt deres aktivitet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Firma Miljø - AtZ Rengøring ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Dansk Firma Miljø Holding ApS.

Moderselskabet Dansk Firma Miljø Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

### Værdiforringelse af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 2017/2018

	Note		2016/2017 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>824.943</b>	<b>990</b>
Personaleomkostninger	1	-693.805	-955
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.444	-30
Andre driftsomkostninger		-4.802	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>103.892</b>	<b>5</b>
Andre finansielle omkostninger		-650	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>103.242</b>	<b>4</b>
Skat af årets resultat	3	0	9
<b>Årets resultat</b>		<b>103.242</b>	<b>13</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		103.242	13
<b>I alt disponering</b>		<b>103.242</b>	<b>13</b>

## Balance pr. 30. september 2018

Aktiver	Note		2016/2017 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	4	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	102
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>102</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	6	0	5
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>107</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	4
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.062	30
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.096	30
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		8.769	18
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>176.927</b>	<b>79</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>92.074</b>	<b>81</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>269.001</b>	<b>164</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>269.001</b>	<b>271</b>

## Balance pr. 30. september 2018

Passiver	Note	2016/2017 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	34.246	-69
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>234.246</b>	<b>131</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.400	23
Anden gæld	12.355	117
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>34.755</b>	<b>140</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>34.755</b>	<b>140</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>269.001</b>	<b>271</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	

## Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>200.000</b>	<b>-68.996</b>
Årets resultat	0	103.242
	<b>0</b>	<b>103.242</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>34.246</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b>234.246</b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året <b>2013/2014</b>	Regnskabs- året <b>2014/2015</b>	Regnskabs- året <b>2015/2016</b>	Regnskabs- året <b>2016/2017</b>	Regnskabs- året <b>2017/2018</b>
Selskabskapital, primo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

	2016/2017	
	tkr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	658.507	896
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	35.298	59
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>693.805</b>	<b>955</b>
 Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>2</b>
 <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle</b>		
<b>2 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.444	30
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle</b>		
<b>anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.444</b>	<b>30</b>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	0	-9
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>
 <b>4 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	420.000	420
Afgang i årets løb	-420.000	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>420</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-420.000	-420
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	420.000	0
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-420</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

		2016/2017 tkr.
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	160.828	161
Afgang i årets løb	-160.828	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-58.583	-29
Årets afskrivninger	-22.444	-30
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	81.027	0
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>102</b>
<b>6 Andre tilgodehavender</b>		
Anskaffelsessum, primo	5.428	5
Afgang i årets løb	-5.428	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<b>0</b>	<b>1</b>

### Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<b>Tilgode primo</b>	<b>Optagede lån i året</b>	<b>Tilbage- betalt i året</b>	<b>Tilgode ultimo</b>
Tilgode hos direktion	1.189	0	1.189	0
I alt for regnskabsåret 2017/2018	1.189	0	1.189	0
			<b>Ydede sikkerheds- stillelser</b>	<b>Anvendt rentesats</b>
Tilgode hos direktion			0	10,50
I alt for regnskabsåret 2017/2018			0	10,50



## Noter

### **8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dansk Firma Miljø Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.