



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Rensespecialisten ApS
Industrivej 51
6760 Ribe

CVR nr. 21 78 15 92

Årsrapport for perioden 1/7 – 31/12 2015
(6 måneder)

Godkendt på generalforsamlingen den 17/2 2016

Som dirigent:

Johan Emil Oelke

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3 - 4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. juli – 31. december 2015.....	11
Balance pr. 31. december 2015.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rensespecialisten ApS Industrivej 51 6760 Ribe
	CVR-nr.: 21 78 15 92 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Aktivitet	Rengørings- og tæpperensningsarbejde
Direktion	Direktør Johan Emil Oelke
Kreditinstitut	Danske Bank
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Rensespecialisten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Regnskabsåret er omlagt til kalenderåret, således at årsrapporten omfatter en periode på 6 måneder mod normalt 12 måneder.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 2. februar 2016

Direktion:



Johan Emil Oelke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rensespecialisten ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rensespecialisten ApS for regnskabsåret 1. juli – 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ribe, den 2. februar 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Bjarne Barsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at udføre rengørings- og tæpperensningsarbejde, gulvrenovering og vedligeholdelse samt anden dertil naturlig knyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På ekstraordinær generalforsamling blev det vedtaget at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. juli til 30. juni til at omfatte kalenderåret.

Omlægningen er foretaget fordi den nye periode bedre harmoniserer med selskabets sæsonprægede aktiviteter.

Regnskabsåret 2015 er kun på 6 måneder og omfatter perioden 1. juli – 31. december 2015.

Sammenligningstallene udgør 12 måneder som omfatter perioden 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

Årets resultat blev på kr. 316.458, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet et tilskud på kr. 250.000.

Selskabet forventer en positiv indtjening i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B (med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C).

Regnskabsåret er omlagt til at følge kalenderåret. Regnskabsåret 2015 er et omlægningsår og omfatter perioden 1. juli – 31. december 2015, i alt 6 måneder. Sidste år omfatter perioden 1. juli 2014 – 30. juni 2015, i alt 12 måneder og er således ikke sammenlignelig med omlægningsåret 2015.

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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

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 til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger
Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabet registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 ácontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år (6 mdr.)</i>	<i>Sidste år (12 mdr.)</i>
BRUTTOFORTJENESTE		2.370.872	3.289.484
Personaleomkostninger	1	<u>-1.698.427</u>	<u>-2.801.925</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		672.445	487.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-133.891</u>	<u>-301.683</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		538.554	185.876
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-112.457</u>	<u>-144.007</u>
RESULTAT FØR SKAT		426.097	41.869
Skat af årets resultat		<u>-109.639</u>	<u>-15.550</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>316.458</u></u>	<u><u>26.319</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>316.458</u>	<u>26.319</u>
Disponeret i alt		<u><u>316.458</u></u>	<u><u>26.319</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler		30.341	37.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>334.752</u>	<u>529.958</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>365.093</u>	<u>567.919</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>365.093</u></u>	<u><u>567.919</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>82.868</u>	<u>125.162</u>
Varebeholdninger i alt		<u>82.868</u>	<u>125.162</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.175.007	697.685
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	23.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.022	37.827
Udskudt skatteaktiv		100.281	209.920
Andre tilgodehavender		119.020	48.105
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.834</u>	<u>53.964</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.449.164</u>	<u>1.070.601</u>
Likvide beholdninger		<u>260.101</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.792.133</u></u>	<u><u>1.195.763</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.157.226</u></u>	<u><u>1.763.682</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	2	<u>73.177</u>	<u>-493.281</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>198.177</u></u>	<u><u>-368.281</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		254.151	250.696
Anden gæld		<u>95.841</u>	<u>185.995</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3	<u><u>349.992</u></u>	<u><u>436.691</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	121.000	155.800
Gæld til pengeinstitutter		0	472.608
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.357	13.755
Anden gæld		1.331.447	1.050.036
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>5.353</u>	<u>3.073</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.609.057</u></u>	<u><u>1.695.272</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.959.049</u></u>	<u><u>2.131.963</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.157.226</u></u>	<u><u>1.763.682</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.597.177	2.594.768
Pensioner	42.496	83.070
Andre omkostninger til social sikring mv.	38.732	79.838
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.022</u>	<u>44.249</u>
I alt	<u><u>1.698.427</u></u>	<u><u>2.801.925</u></u>
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
<u>Overført resultat</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-493.281	-519.600
Tilskud fra moderselskab	250.000	0
Overført jf. resultat anvendelsen	<u>316.458</u>	<u>26.319</u>
I alt	<u><u>73.177</u></u>	<u><u>-493.281</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>198.177</u></u>	<u><u>-368.281</u></u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til pengeinstitutter	0	36.000
Anden gæld	<u>121.000</u>	<u>119.800</u>
I alt	<u><u>121.000</u></u>	<u><u>155.800</u></u>

Noter

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 59 måneder og med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2015 på i alt kr. 728.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Oelke Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med finansieringsselskaber er pantsat 5 køretøjer. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 202.452.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på kr. 1.250.000, som omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser kr. 1.175.007.

Goodwill, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. 334.752.

Varebeholdninger kr. 82.868.