



Tlf.: 74 52 41 41  
haderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SP RENGØRING APS**  
**INDUSTRIVEJ 9, 6230 RØDEKRO**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 12. maj 2016

---

Preben Paulsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	SP Rengøring ApS Industrivej 9 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 25 47 10 40 Stiftet: 16. juni 2000 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Preben Paulsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal, Box 391 6100 Haderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Kreditbanken A/S H. P. Hanssens Gade 17 6200 Aabenraa
	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for SP Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25. april 2016

Direktion

---

Preben Paulsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i SP Rengøring ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SP Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det 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. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold". Det er vores opfattelse, at de usikkerheder, der knytter sig hertil, er tilstrækkeligt omtalt i noten og ledelsesberetningen.

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 25. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 536 tkr. i 2015, hvilket anses for tilfredsstillende.

Den fastsatte plan for styring bliver fortsat fulgt. For 2016 forventer selskabet stigende aktivitet og forbedret resultat i forhold til 2015. Selskabet arbejder fortsat på at få flere faste kunder.

Ovenstående forventes at bidrage til et forbedret resultat samt likviditet for 2016.

Det er ledelsens plan at reetablere selskabets kapital via fremtidig indtjening.

Selskabets bankforbindelser har stillet nødvendige kreditter til rådighed for selskabet, hvorfor det vurderes, at den nødvendige likviditet er sikret.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens opfattelse, at selskabets fortsatte drift ikke er truet.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SP Rengøring ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

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 andre driftsomkostninger.

**Leasingkontrakter**

Ydelser i forbindelse med leasingaftaler indgået efter 1. januar 2006 og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Tilgodehavender**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>9.116.013</b>	<b>9.201.473</b>
Personaleomkostninger.....	1	-8.067.324	-7.912.817
Af- og nedskrivninger.....		-274.172	-400.392
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>774.517</b>	<b>888.264</b>
Finansielle omkostninger.....		-65.628	-143.618
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>708.889</b>	<b>744.646</b>
Skat af årets resultat.....	2	-172.483	-170.688
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>536.406</b>	<b>573.958</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		536.406	573.958
<b>I ALT</b> .....		<b>536.406</b>	<b>573.958</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		25.770	51.474
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>		<b>25.770</b>	<b>51.474</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		123.615	227.248
Indretning af lejede lokaler.....		31.932	37.176
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>		<b>155.547</b>	<b>264.424</b>
Andre tilgodehavender.....		434.530	493.522
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>434.530</b>	<b>493.522</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>615.847</b>	<b>809.420</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		499.912	321.900
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>499.912</b>	<b>321.900</b>
Tilgodehavender fra salg.....		875.773	936.228
Udskudt skatteaktiv.....		78.300	65.673
Andre tilgodehavender.....		17.766	42.648
Periodeafgrænsningsposter.....		64.813	97.949
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.036.652</b>	<b>1.142.498</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>19.717</b>	<b>8.198</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.556.281</b>	<b>1.472.596</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.172.128</b>	<b>2.282.016</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-644.441	-1.180.847
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>-519.441</b>	<b>-1.055.847</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		527.424	1.385.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		129.268	125.392
Selskabsskat.....		185.110	26.509
Anden gæld.....		1.849.767	1.800.146
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.691.569</b>	<b>3.337.863</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.691.569</b>	<b>3.337.863</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.172.128</b>	<b>2.282.016</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	6.996.721	6.787.920	
Pensioner.....	731.641	694.315	
Andre omkostninger til social sikring.....	278.111	283.060	
Andre personaleomkostninger.....	60.851	147.522	
	<b>8.067.324</b>	<b>7.912.817</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	185.110	26.509	
Regulering af udskudt skat.....	-12.627	144.179	
	<b>172.483</b>	<b>170.688</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>3</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-1.180.847	-1.055.847
Forslag til årets resultatdisponering.....		536.406	536.406
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-644.441</b>	<b>-519.441</b>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>4</b>
Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende biler. Leasingaftalerne har en restløbetid på 18 til 42 måneder og forpligtelsen udgør inkl. frikøbsværdi 1.015 tkr.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>5</b>
Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet afgivet virksomhedspant på kr. 1.500 tkr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel. Bogført værdi udgør 1.574 tkr.			

## NOTER

## Note

**Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**  
Selskabet har realiseret et overskud på 536 tkr. i 2015, hvilket anses for tilfredsstillende.

6

Den fastsatte plan for styring bliver fortsat fulgt. For 2016 forventer selskabet stigende aktivitet og forbedret resultat i forhold til 2015. Vedrørende rengøringsdelen arbejder selskabet fortsat på at få flere faste kunder.

Ovenstående forventes at bidrage til et forbedret resultat samt likviditet for 2016.

Det er ledelsens plan at reetablere selskabets kapital via fremtidig indtjening.

Selskabets bankforbindelser har stillet nødvendige kreditter til rådighed for selskabet, hvorfor det vurderes, at den nødvendige likviditet er sikret.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens opfattelse, at selskabets fortsatte drift ikke er truet.