

Karen Rasmussen Rengøring A/S

Østre Stationsvej 44
5100 Odense C

CVR nr. 26 63 32 81

Årsrapport 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den

10/5

2016



~~Ruth Christiansen~~

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Karen Rasmussen Rengøring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense, den 29. april 2016

Direktion

Ruth Christiansen



Bestyrelse

 **Karen Rasmussen**
Formand


KAREN RASMUSSEN

Ruth Christiansen



"Jeg Per Gregersen tager ved min underskrift af regnskabet for Karen Rasmussens Rengøring A/S forbehold for at jeg ikke kan stå inde for, at der ikke har været svig, m.m. i virksomheden i 2015".


Per Heinrich Gregersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Karen Rasmussen Rengøring A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karen Rasmussen Rengøring A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets langfristede tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed Karen Rasmussen Holding ApS er, som anført i note 1, indregnet til kostpris med kr. 2.410.347.

Efter vores opfattelse bør tilgodehavendet nedskives med kr. 1.439.862 til kr. 970.485, så det svarer til årets deklarerede udbytte.

Karen Rasmussen Holding ApS har en negativ egenkapital på kr. 3.113.465 og vil ikke være i stand til at indfri tilgodehavendet. En nedskrivning vil reducere årets resultat med kr. 1.439.862, egenkapitalen med kr. 1.439.862 og skat med kr. 0.

Konklusion

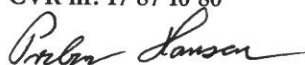
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 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.

Odense, den 29. april 2016

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80



Preben Hansen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Karen Rasmussen Rengøring A/S
Østre Stationsvej 44
5100 Odense C

Telefon: 66 13 39 35
E-mail: karenrasmussen@io.dk

CVR-nr.: 26 63 32 81
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ruth Christiansen
Per Heinrich Gregersen
Karen Rasmussen

Direktion

Ruth Christiansen

Pengeinstitut

Fynske Bank
Østergade 42
5610 Assens

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor rengøringsbranchen med alt forefaldende arbejde.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos Karen Rasmussen Holding ApS:

Selskabet har pr. 31.12.2015 et tilgodehavende på kr. 2.410.347 hos Karen Rasmussen Holding ApS. Efter fradrag af årets deklarerede udbytte udgør tilgodehavendet kr. 1.439.862.

Karen Rasmussen Holding ApS har en meget anstrengt likviditet. Karen Rasmussen Rengøring A/S` tilgodehavende er i 2015 steget med kr. 613.499 efter fradrag af årets deklarerede udbytte. Dette skyldes, at Karen Rasmussen Rengøring A/S har ydet lån til Karen Rasmussen Holding ApS til betaling af ydelser til bank og på gældsbreve.

Karen Rasmussen Rengøring A/S har ikke mulighed for at fortsætte med at yde lån til Karen Rasmussen Holding ApS, så dette selskab fremover fuldt ud kan opfylde sine forpligtelser overfor bank og på gældsbrevene.

Det er uvist hvordan tilgodehavendet hos Karen Rasmussen Holding ApS kan afvikles.

Under henvisning til, at tilgodehavendet tilskrives en rente på 4 %, har ledelsen valgt at indregne tilgodehavendet til kurs 100.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Karen Rasmussen Rengøring A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder som følge af en ændring i årsregnskabsloven:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2015 på kr. 970.485 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Småanskaffelser under kr. 12.800 indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en skønnet kostpris.

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

Varedebitorer indregnes til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldig selskabsskat er bogført på mellemregning med moderselskabet Karen Rasmussen Holding ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 63 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	6.002.229	6.631.448
2 Personalemkostninger	-4.809.836	-5.117.214
Afskrivninger.....	-3.185	-3.185
DRIFTSRESULTAT	1.189.208	1.511.049
Andre finansielle indtægter	410	1.318
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.114	97.531
Andre finansielle omkostninger	-3.047	-616
RESULTAT FØR SKAT	1.268.685	1.609.282
Beregnete skatter.....	-298.200	-394.516
ÅRETS RESULTAT	970.485	1.214.766
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	970.485	1.214.766
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	970.485	1.214.766

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner.....	2.384	5.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	2.384	5.569
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.410.347	2.041.129
Deposita.....	16.992	16.992
Finansielle anlægsaktiver.....	2.427.339	2.058.121
ANLÆGSAKTIVER.....	2.429.723	2.063.690
Råvarer og hjælpematerialer.....	25.000	25.000
Varebeholdninger.....	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	886.813	757.686
Periodeafgrænsningsposter.....	47.535	63.070
Tilgodehavender.....	934.348	820.756
Likvide beholdninger.....	0	372.417
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	959.348	1.218.173
AKTIVER.....	3.389.071	3.281.863

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	1.000.000	1.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	970.485	1.214.766
4 EGENKAPITAL.....	1.970.485	2.214.766
Hensættelse til udskudt skat.....	4.202	5.909
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	4.202	5.909
Kreditinstitutter.....	297.316	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	48.198	21.771
Anden gæld.....	1.068.870	1.039.417
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.414.384	1.061.188
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.414.384	1.061.188
PASSIVER.....	3.389.071	3.281.863

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Ejerforhold

NOTER

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos Karen Rasmussen Holding ApS:

Selskabet har pr. 31.12.2015 et tilgodehavende på kr. 2.410.347 hos Karen Rasmussen Holding ApS. Efter fradrag af årets deklarerede udbytte udgør tilgodehavendet kr. 1.439.862.

Karen Rasmussen Holding ApS har en meget anstrengt likviditet. Karen Rasmussen Rengøring A/S` tilgodehavende er i 2015 steget med kr. 613.499 efter fradrag af årets deklarerede udbytte. Dette skyldes, at Karen Rasmussen Rengøring A/S har ydet lån til Karen Rasmussen Holding ApS til betaling af ydelser til bank og på gældsbreve.

Karen Rasmussen Rengøring A/S har ikke mulighed for at fortsætte med at yde lån til Karen Rasmussen Holding ApS, så dette selskab fremover fuldt ud kan opfylde sine forpligtelser overfor bank og på gældsbrevene.

Det er uvist hvordan tilgodehavendet hos Karen Rasmussen Holding ApS kan afvikles.

Under henvisning til, at tilgodehavendet tilskrives en rente på 4 %, har ledelsen valgt at indregne tilgodehavendet til kurs 100.

	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	4.107.133	4.333.748
Pensioner.....	488.912	526.355
Andre omkostninger til social sikring.....	213.791	257.111
	<u><u>4.809.836</u></u>	<u><u>5.117.214</u></u>
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning, Karen Rasmussen Holding ApS.....	2.410.347	2.041.129
	<u><u>2.410.347</u></u>	<u><u>2.041.129</u></u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	1.000.000	0	0	1.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.214.766	-1.214.766	970.485	970.485
	<u>2.214.766</u>	<u>-1.214.766</u>	<u>970.485</u>	<u>1.970.485</u>

Kapitalen på kr. 1.000.000 er fordelt på aktier a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Månedlig ydelse kr. 4.400 restløbetid 29 måneder, restforpligtelse ved udløb kr. 31.000
Huslejeforpligtelse:	Huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode kr. 37.498

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Karen Rasmussen Holding ApS, CVR nr. 32 14 41 79, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Karen Rasmussen Holding ApS, Østre Stationsvej 44, 5000 Odense C

29. april 2016

PH/MML/BK/5