

# Dias Rengøring & Skadeservice ApS

Staupudevej 4, 5240 Odense NØ

CVR-nr. 28 66 29 98



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Mona Oster Dias



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dias Rengøring & Skadeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. april 2017  
Direktion:



Mona Oster Dias  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dias Rengøring & Skadeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dias Rengøring & Skadeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. april 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Dias Rengøring & Skadeservice ApS
Adresse, postnr., by	Staupudevej 4, 5240 Odense NØ
CVR-nr.	28 66 29 98
Stiftet	23. juni 2006
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Mona Osther Dias, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre rengørings- og skadeservicearbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 174.093 kr. mod 59.152 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 379.111 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

I 2017 forventes virksomhedens omsætning at være stigende, men da der foretages en omlægning i arbejdet forventes der ikke et bedre resultat end i det indeværende år.

Likviditetsvirkningen fra driften i 2017 forventes at være positiv som følge af det forventede positive resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	4.709.825	4.520.147
2	Personaleomkostninger	-4.421.891	-4.403.324
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-33.591	-11.480
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>254.343</b>	<b>105.343</b>
	Finansielle indtægter	144	0
	Finansielle omkostninger	-13.454	-12.923
	<b>Resultat før skat</b>	<b>241.033</b>	<b>92.420</b>
3	Skat af årets resultat	-66.940	-33.268
	<b>Årets resultat</b>	<b>174.093</b>	<b>59.152</b>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	174.093	59.152
		174.093	59.152

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	44.557	46.414
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.568	76.302
		<u>89.125</u>	<u>122.716</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>89.125</u>	<u>122.716</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	16.593	18.076
		<u>16.593</u>	<u>18.076</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800.735	648.470
7	Udskudte skatteaktiver	1.418	0
	Andre tilgodehavender	0	20.251
		<u>802.153</u>	<u>668.721</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>318.661</u>	<u>46.917</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.137.407</u>	<u>733.714</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.226.532</u></u>	<u><u>856.430</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	254.111	80.018
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>379.111</u>	<u>205.018</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
7	Udskudt skat	0	1.822
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.822</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	200.000	0
		<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.839	87.851
	Skyldig selskabsskat	68.430	24.033
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.365	261
	Anden gæld	524.787	537.445
	Periodeafgrænsningsposter	4.000	0
		<u>647.421</u>	<u>649.590</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>847.421</u>	<u>649.590</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.226.532</u>	<u>856.430</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	80.018	205.018
Overført, jf. resultatdisponering	0	174.093	174.093
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>254.111</u>	<u>379.111</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dias Rengøring & Skadeservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der skal fremover afskrives på ombygning af kapitalejers ejendom. Året 2016 er derfor første år med afskrivning på ejendommen.

Den ændrede regnskabspraksis indebærer en resultatforringelse på kr. 1.857 i forhold til uændret regnskabspraksis. Tilsvarende gælder egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og fremmed arbejde, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, personale og småanskaffelser.

#### Personaleomkostninger

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	4.080.560	3.988.735	
Pensioner	110.808	134.907	
Andre omkostninger til social sikring	230.523	279.682	
	<u>4.421.891</u>	<u>4.403.324</u>	
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 14	 15	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	70.180	28.999	
Årets regulering af udskudt skat	-3.240	4.425	
Ændring af skatteprocent	0	-156	
	<u>66.940</u>	<u>33.268</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	46.414	252.538	298.952
Kostpris 31. december 2016	46.414	252.538	298.952
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	176.236	176.236
Årets afskrivninger	1.857	31.734	33.591
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.857	207.970	209.827
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>44.557</u>	<u>44.568</u>	<u>89.125</u>
<b>5 Selskabskapital</b>			
Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.			
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 200.000 kr. senere end 5 år fra balancedagen.			
<b>7 Udskudt skat</b>			
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	-1.418	1.822	
	<u>-1.418</u>	<u>1.822</u>	
<b>8 Sikkerhedsstillelser</b>			
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.			