

Dias Rengøring & Skadeservice ApS

Staupudevej 4, 5240 Odense NØ

CVR-nr. 28 66 29 98



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2016

Som dirigent:



Mona Osther Dias



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dias Rengøring & Skadeservice ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. marts 2016
Direktion:



Mona Osther Dias
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

John Blendstrup
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Navn
Adresse, postnr., by

Dias Rengøring & Skadeservice ApS
Staupudevej 4, 5240 Odense NØ

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

28 66 29 98
23. juni 2006
Odense
1. januar - 31. december

Direktion

Mona Osthed Dias, Direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.520.147	4.797.667
2	Personaleomkostninger	-4.403.324	-4.708.968
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-11.480	-21.336
	Resultat af primær drift	105.343	67.363
	Finansielle indtægter	0	274
	Finansielle omkostninger	-12.923	-12.406
	Resultat før skat	92.420	55.231
3	Skat af årets resultat	-33.268	-27.480
	Årets resultat	<u>59.152</u>	<u>27.751</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	59.152	27.751
		<u>59.152</u>	<u>27.751</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	46.414	25.828
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.302	28.424
		<u>122.716</u>	<u>54.252</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>122.716</u>	<u>54.252</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	18.076	36.531
		<u>18.076</u>	<u>36.531</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	648.470	625.282
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	11.162
6	Udskudte skatteaktiver	0	2.447
	Andre tilgodehavender	20.251	48.591
		<u>668.721</u>	<u>687.482</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.917</u>	<u>14.524</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>733.714</u>	<u>738.537</u>
	AKTIVER I ALT	<u>856.430</u>	<u>792.789</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	80.018	20.866
	Egenkapital i alt	<u>205.018</u>	<u>145.866</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Udskudt skat	1.822	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.822</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.851	39.116
	Skyldig selskabsskat	24.033	7.545
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	261	13.606
	Anden gæld	537.445	586.656
		<u>649.590</u>	<u>646.923</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>649.590</u>	<u>646.923</u>
	PASSIVER I ALT	<u>856.430</u>	<u>792.789</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	20.866	145.866
Årets resultat	0	59.152	59.152
Egenkapital 31. december 2015	125.000	80.018	205.018

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dias Rengøring & Skadeservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 salgspris.

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 selskabets 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser er opgjort til kostpris uden avance.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personalemkostninger			
Lønninger	3.988.735	4.225.600	
Pensioner	134.907	166.310	
Andre omkostninger til social sikring	279.682	317.058	
	<u>4.403.324</u>	<u>4.708.968</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.999	23.545	
Årets regulering af udskudt skat	4.425	4.317	
Ændring af skatteprocent	-156	-382	
	<u>33.268</u>	<u>27.480</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	25.828	200.680	226.508
Tilgang i årets løb	20.586	59.358	79.944
Afgang i årets løb	0	-7.500	-7.500
Kostpris 31. december 2015	<u>46.414</u>	<u>252.538</u>	<u>298.952</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	172.256	172.256
Årets afskrivninger	0	11.480	11.480
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-7.500	-7.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>176.236</u>	<u>176.236</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>46.414</u>	<u>76.302</u>	<u>122.716</u>
5 Selskabskapital			
Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.			
6 Udskudt skat			
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	-1.822	2.447	
	<u>-1.822</u>	<u>2.447</u>	
7 Sikkerhedsstillelser			
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.			