

VESTERGAARDS RENGØRING ApS

Rønhaveplads 11
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/03/2017

Hans Mougard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VESTERGAARDS RENGØRING ApS
Rønhaveplads 11
6400 Sønderborg

CVR-nr: 28856482
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Sønderborg Kreditbank A/S
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Vestergaards Rengøring ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling:

Sønderborg, den

Direktion

Hanne Vestergaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Vestergaards Rengøring ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergaards Rengøring ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg,

Hans Mougaard
Registreret Revisor
Revisionsselskabet Mougaard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører rengøring for både private og selvstændige samt hjemmeservice.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende, og at resultatet for 2015 vil udvise et pænt overskud.

Ejerforhold:

Hanne Vestergaard ejer samtlige anparter i selskabet.

Resultatanvendelse:

	2016	2015
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.	-191.263	13
Der foreslås fordelt således:		
Overført til næste år.....	-191.263	-37
Udbytte.....	0	50
I alt	-191.263	13

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsregnskabet for Vestergaards Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22% af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22% af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar – herunder selskabets automobil. Brugstid - 20 år
Svarende til 5 %.

Småanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		353.570	-341.522
Bruttoresultat		505.121	2.619.605
Personaleomkostninger	1	-656.783	-2.531.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-60.363	-42.411
Resultat af ordinær primær drift		-212.025	45.879
Øvrige finansielle omkostninger		-38.028	-32.173
Ordinært resultat før skat		-250.053	13.706
Skat af årets resultat	3	58.790	-880
Årets resultat		-191.263	12.826
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			49.900
Overført resultat		-191.263	-37.074
I alt		-191.263	12.826

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		210.000	230.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	210.000	230.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.000	298.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	262.000	298.000
Deposita		22.500	
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.500	
Anlægsaktiver i alt		494.500	528.000
Fremstillede varer og handelsvarer			8.000
Varebeholdninger i alt			8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.632	370.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.299	
Andre tilgodehavender	6	5.070	70.270
Tilgodehavender i alt		65.001	440.592
Omsætningsaktiver i alt		65.001	448.592
Aktiver i alt		559.501	976.592

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		39.983	77.055
Overført resultat		-191.263	-37.074
Egenkapital i alt		-26.280	164.981
Hensættelse til udskudt skat	7	6.329	65.119
Hensatte forpligtelser i alt		6.329	65.119
Gæld til banker		495.274	436.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.611	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	77.567	259.826
Forslag til udbytte for regnskabsåret			49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		579.452	746.492
Gældsforpligtelser i alt		579.452	746.492
Passiver i alt		559.501	976.592

Noter

1. Personalemkostninger

	kr.
Udbetalt løn	622.751
Befordringsgodtgørelse	7.565
Sygeløn	1.493
Atp mv	26.205
Fri bil	-64.163
Ratepension	30.000
Regulering sh-beatling	-2.269
Pension	31.370
Jobvikar	6.314
Personaleudgifter	4.778
Lønrefusion	-7.261
I ALT	656.783

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	4.363
Good-will	20.000
Inventar	36.000
I ALT	60.363

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat	0
Regulering eventualskat	-58.790
Reguleringer i øvrigt	0
I ALT	-58.790

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Købesum	<u>400.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-170.000
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-190.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>210.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
Købesum	<u>486.300</u>
Køb i året	
Anskaffelsessum	<u>486.300</u>
Akkumulerede afskrivning primo	-188.300
Årets afskrivning	<u>-36.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-224.300</u>
SALDO ULTIMO	<u>262.000</u>

6. Andre tilgodehavender

	kr.
Pension	<u>5.070</u>
I ALT	<u>5.070</u>

7. Hensættelse til udskudt skat

	Skattemæssig	Handels-	Forskels-
	Saldo	pris	værdi
	kr.	kr.	kr.
Goodwill	0	210.000	210.000
Maskiner, inventar & biler	157.500	262.000	104.500
I ALT	157.500	472.000	314.500
Skattemæssigt underskud			285.729
I ALT			28.771
Udskudt skat, 23,5%			6.329
Hensat primo			-65.119
Årets regulering			-58.790

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Skattekonto	2.262
Skyldige SH-Penge	7.848
Skyldige feriepenge	13.545
Mellemregningskonto m/Hanne Vestergaard	3.745
Skyldig Moms	50.167
I ALT	77.567

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for gæld.

Selskabet har ikke indlagt sikkerhed for selskabets driftskonto.

Der er stillet en betalingsgaranti overfor Sønderborg Kommune på kr. 170.000.