

VESTERGAARDS RENGØRING ApS

Rønhaveplads 11
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

13/05/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sønderborg Kreditbank A/S
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 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:

Viborg, 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 2015 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.

Viborg,

Hans Mougaard
Registreret revisor
Revisionsselskabet Mougaard FSR
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:

	2015	2014
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.	12.826	-99
Der foreslås fordelt således:		
Overført til næste år.....	-37.074	-99
Udbytte.....	49.900	0
I alt	12.826	-99

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 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 23,5 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 23,5 % 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.

RESULTATOPOGØRELSE:

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 med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-341.522	-398.797
Bruttoresultat		2.619.605	2.888.921
Personaleomkostninger	1	-2.531.315	-2.922.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.411	-52.243
Resultat af ordinær primær drift		45.879	-85.845
Øvrige finansielle omkostninger		-32.173	-16.476
Ordinært resultat før skat		13.706	-102.321
Skat af årets resultat	3	-880	3.486
Årets resultat		12.826	-98.835
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		49.900	
Overført resultat		-37.074	-98.835
I alt		12.826	-98.835

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		230.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	230.000	250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.000	36.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	298.000	36.000
Anlægsaktiver i alt		528.000	286.000
Fremstillede varer og handelsvarer		8.000	
Varebeholdninger i alt		8.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		370.322	241.284
Igangværende arbejder for fremmed regning			150.325
Tilgodehavende skat			4.000
Andre tilgodehavender	6	70.270	34.650
Tilgodehavender i alt		440.592	430.259
Omsætningsaktiver i alt		448.592	430.259
Aktiver i alt		976.592	716.259

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		77.055	175.892
Overført resultat		-37.074	-98.835
Egenkapital i alt		164.981	202.057
Hensættelse til udskudt skat	7	65.119	64.195
Hensatte forpligtelser i alt		65.119	64.195
Gæld til banker		436.766	145.312
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	259.826	304.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.900	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		746.492	450.007
Gældsforpligtelser i alt		746.492	450.007
Passiver i alt		976.592	716.259

Noter

1. Personalemkostninger

	kr.
Udbetalt løn	2081019
Befordringsgodtgørelse	183297
Atp mv	65.962
DA/LO uddannelsesfond	4.078
Bac	6.926
Fri bil	-46.664
Forsikring	0
Ratepension	30.000
Regulering sh-beatling	-988
Pension	167.155
Arbejdstøj	143
Jobvikar	65.535
Personaleudgifter	4.913
Lønrefusion	-30.061
Periodisering	0
I ALT	2.531.315

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	4.411
Good-will	20.000
Inventar	18.000
I ALT	42.411

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat	0
Regulering eventualskat	924
Reguleringer i øvrigt	-44
I ALT	880

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Købesum	<u>400.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-150.000
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-170.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>230.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
Købesum	<u>206.300</u>
Køb i året	<u>280.000</u>
Anskaffelsessum	<u>486.300</u>
Akkumulerede afskrivning primo	-170300
Årets afskrivning	<u>-18.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-188.300</u>
SALDO ULTIMO	<u>298.000</u>

6. Andre tilgodehavender

	kr.
Depositum lejede lokaler	<u>34.650</u>
Pension	<u>35.620</u>
I ALT	<u>70.270</u>

7. Hensættelse til udskudt skat

	Skattemæssig	Handels-	Forskels-
	Saldo	pris	værdi
	kr.	kr.	kr.
Goodwill	0	230.000	230.000
Maskiner, inventar & biler	210.000	298.000	88.000
I ALT	210.000	528.000	318.000
Skattemæssigt underskud			-40.900
I ALT			277.100
Udskudt skat, 23,5%			65.119
Hensat primo			-64.195
Årets regulering			924

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

	kr.
Skattekonto	59.534
Skyldige omkostninger	6.227
Skyldige SH-Penge	16.246
Skyldige feriepenge	32.804
Mellemregningskonto m/Hanne Vestergaard	8.716
Skyldig Moms	136.299
I ALT	259.826

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.