

## **A.M.E. RENGØRING ApS**

Egestubben 4C, 5270 Odense N

**CVR-nr. 28 86 71 82**

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 22. april 2020

---

Finn Schmidt Holm  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for A.M.E. RENGØRING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. april 2020

### Direktion

Finn Schmidt Holm

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i A.M.E. RENGØRING ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.M.E. RENGØRING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 22. april 2020

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36180

## Selskabsoplysninger

Selskabet	A.M.E. RENGØRING ApS Egestubben 4C 5270 Odense N
	CVR-nr.: 28 86 71 82
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 30. juni 2015
	Hjemsted: Odense
Direktion	Finn Schmidt Holm
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed inden for rengøring og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 696.735, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.206.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet, da rengøringsaktiviteten stadigvæk er på et fornuftigt niveau. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.596.593</b>	<b>10.753.369</b>
Personaleomkostninger	2	-7.599.441	-10.012.833
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>997.152</b>	<b>740.536</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-94.905	-123.098
Andre driftsomkostninger		0	-7.428
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>902.247</b>	<b>610.010</b>
Finansielle indtægter	3	52.860	54.000
Finansielle omkostninger	4	-50.937	-67.987
<b>Resultat før skat</b>		<b>904.170</b>	<b>596.023</b>
Skat af årets resultat	5	-207.435	-140.292
<b>Årets resultat</b>		<b>696.735</b>	<b>455.731</b>
Overført resultat		696.735	455.731
		<b>696.735</b>	<b>455.731</b>



## Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.372	168.904
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>162.372</b>	<b>168.904</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	7	630.000	630.000
Andre tilgodehavender	7	42.000	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>672.000</b>	<b>672.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>834.372</b>	<b>840.904</b>
Færdigvarer og handelsvarer		55.945	61.645
<b>Varebeholdninger</b>		<b>55.945</b>	<b>61.645</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.432.938	998.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		431.673	121.877
Andre tilgodehavender		52.643	39.899
Udskudt skatteaktiv		74.415	123.538
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.400
Periodeafgrænsningsposter		64.296	86.137
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.055.965</b>	<b>1.371.862</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>7.506</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.111.910</b>	<b>1.441.013</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.946.282</b>	<b>2.281.917</b>

## Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-114.794	-811.530
<b>Egenkapital</b>		<b>10.206</b>	<b>-686.530</b>
Anden gæld		29.527	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>29.527</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		586.526	708.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.646	463.608
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.000	26.438
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.750	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		158.312	0
Anden gæld		1.721.928	1.674.184
Periodeafgrænsningsposter		49.387	95.903
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.906.549</b>	<b>2.968.447</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.936.076</b>	<b>2.968.447</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.946.282</b>	<b>2.281.917</b>
Likviditet og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	-811.529	-686.529
Årets resultat	0	696.735	696.735
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-114.794</b>	<b>10.206</b>

## Noter

### 1 Likviditet og kapitalberedskab

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2019 selskabets omsætningsaktiver med TDKK 794.

Selskabet er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Ledelsen forventer at banken fortsætter sit engagement. Ledelsen forventer et positivt cashflow i de kommende år.

Der er i perioden efter regnskabsårets udløb realiseret et positivt resultat.

Som følge heraf anser ledelsen forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.900.288	8.914.672
Pensioner	663.441	868.429
Andre omkostninger til social sikring	35.712	229.732
	<b>7.599.441</b>	<b>10.012.833</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	25
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.860	54.000
	<b>52.860</b>	<b>54.000</b>

## Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	8.096
Andre finansielle omkostninger	50.937	59.891
	<b>50.937</b>	<b>67.987</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	158.312	0
Regulering udskudt skat	49.123	140.292
	<b>207.435</b>	<b>140.292</b>

## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	1.208.600	94.674
Tilgang i årets løb	88.373	0
Kostpris 31. december	1.296.973	94.674
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.039.696	94.674
Årets afskrivninger	94.905	0
Af- og nedskrivninger 31. december	1.134.601	94.674
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>162.372</b>	<b>0</b>

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris 1. januar	630.000	42.000
Kostpris 31. december	630.000	42.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>630.000</b>	<b>42.000</b>

## Noter

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selsakberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 44 mdr., svarende til t.kr 173.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med et opsigelsesvarsel på 6 mdr., svarende til t.kr. 95.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 335, har selskabet givet virksomhedspant for nom. t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, driftsinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder og igangværende arbejder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 2.713.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.M.E. RENGØRING ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.