

## B H Rengøring ApS

Solbakkevej 13

8600 Silkeborg

CVR-nr. 29529795

## Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. maj 2016

---

Bo Simonsen  
Dirigent



# B H Rengøring ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



## **B H Rengøring ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for B H 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. maj 2016

### **Direktion**

Bo Karlskov Simonsen  
Direktør



## **B H Rengøring ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejeren i B H Rengøring ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B H Rengøring ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### **Konklusion**

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin kapital, og dette giver dermed en usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens bemærkninger under den forventede udvikling i ledelsesberetningen samt noterne, idet vi kan oplyse, at vi er enige i ledelsens bemærkninger.



## **B H Rengøring ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 2. maj 2016

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107

Finn Hønholt Christensen  
Registreret revisor



## **B H Rengøring ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	B H Rengøring ApS Solbakkevej 13 8600 Silkeborg
CVR-nr.	29529795
Stiftelsesdato	10. maj 2006
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Bo Karlskov Simonsen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Bo Karlskov Simonsen Holding ApS.
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg



## **B H Rengøring ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøring og hjemmeservice, hjemmepleje samt vinduespudsning.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -122.621, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.247.209, og en egenkapital på kr. -223.602.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

#### **Forventninger til fremtiden**

Selskabets egenkapital er negativ, hvorved der er en usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kapitalejer og pengeinstitut på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit og kapital fra ultimativ kapitalejer frem til 31/12 2016. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.



## **B H Rengøring ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for B H Rengøring ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

##### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

##### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**





## B H Rengøring ApS

### Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid på 20 år, der fastlægges på baggrund af en vurdering af markedspositionen og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte



## **B H Rengøring ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## B H Rengøring ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>7.077.715</b>	<b>7.884.373</b>
Personaleomkostninger	1	-6.801.922	-7.409.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-284.217	-282.217
Andre driftsomkostninger		-57.272	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-65.696</b>	<b>192.177</b>
Finansielle omkostninger		-118.714	-150.161
<b>Resultat før skat</b>		<b>-184.410</b>	<b>42.016</b>
Skat af årets resultat		61.789	12.775
<b>Årets resultat</b>		<b>-122.621</b>	<b>54.791</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-122.621	54.791
		<b>-122.621</b>	<b>54.791</b>

## B H Rengøring ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.232.000	1.364.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.232.000</b>	<b>1.364.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		149.525	397.015
Indretning af lejede lokaler		15.000	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>164.525</b>	<b>417.015</b>
Andre tilgodehavender		9.000	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.405.525</b>	<b>1.790.015</b>
Råvarer og hjælpematerialer		11.000	18.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>11.000</b>	<b>18.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		706.125	949.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.125	10.625
Periodeafgrænsningsposter		58.978	46.587
Udskudte skatteaktiver		50.456	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>830.684</b>	<b>1.006.394</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>841.684</b>	<b>1.024.394</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.247.209</b>	<b>2.814.409</b>

## B H Rengøring ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-348.602	-225.981
<b>Egenkapital</b>		<b>-223.602</b>	<b>-100.981</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	11.333
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>11.333</b>
Gæld til banker		171.151	248.641
Anden gæld		300.000	300.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>471.151</b>	<b>548.641</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.944	34.447
Gæld til banker		1.192.767	1.332.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.940	45.727
Anden gæld		738.009	942.965
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.999.660</b>	<b>2.355.416</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.470.811</b>	<b>2.904.057</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.247.209</b>	<b>2.814.409</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## B H Rengøring ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.806.491	6.319.498
Pensioner	632.018	663.566
Omkostninger til social sikring	168.245	175.585
Andre personaleomkostninger	195.168	251.330
	<b>6.801.922</b>	<b>7.409.979</b>

### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 3. Overført resultat

Saldo primo	-225.981	-280.772
Årets tilgang	-122.621	54.791
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-348.602</b>	<b>-225.981</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	171.151	34.447	72.870
Anden gæld	300.000	0	300.000
	<b>471.151</b>	<b>34.447</b>	<b>372.870</b>

### 5. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ, hvorved der er en usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kapitalejer og pengeinstitut på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit og kapital fra ultimativ kapitalejer frem til 31/12 2016. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil henholdsvis 29/2 2016, 1/9 2018 og 31/12 2018. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 114.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 0.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut er der givet pant i følgende:

Virksomhedspant nom. t.kr. 600. Ejerpantebrev i løsøre t.kr. 500 med pant i goodwill, driftsmidler, indretning lejede lokaler og ejerpantebrev nom t.kr. 400 i 4 biler ialt bogført værdi t.kr. 1.284.

Selskabet har stillet garanti t.kr. 25 overfor Silkeborg Kommune ifm hjemmeservice.

