

GK Rengøring ApS

Nørregade 27, 1. sal

7500 Holstebro

CVR-nr. 29 60 91 95

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6 2016

Gubber Leif Kristensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. juni 2016

Direktion

Gubber Leif Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i GK Rengøring ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for GK Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 17. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

GK Rengøring ApS
Nørregade 27, 1. sal
7500 Holstebro

Telefon: 97403600
CVR-nr.: 29 60 91 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro

Direktion

Gubber Leif Kristensen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Nordea
Helgolandsgade 20
7500 Holstebro

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i rengøringsarbejde i Danmark.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.138.936, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 579.450.

Kapitalberedskabet

Som følge af årets resultat er selskabskapitalen tabt. Ledelsen forventer at genetablere selskabskapitalen igennem positive resultater de kommende år.

Ledelsen forventer at have det nødvendige likviditetsberedskab for det kommende års drift. Ledelsen forventer at understøtte med den nødvendige likviditet. Regnskabet er herfor aflagt som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den økonomiske levetid for goodwill er vurderet til 10 år, fordi det giver det mest retvisende billede af aktivets værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.579.539	5.568.382
Personaleomkostninger	3	<u>-5.584.858</u>	<u>-5.311.703</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.005.319	256.679
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-126.340</u>	<u>-135.040</u>
Resultat før finansielle poster		-1.131.659	121.639
Finansielle indtægter		0	2.571
Finansielle omkostninger		<u>-7.277</u>	<u>-19.227</u>
Resultat før skat		-1.138.936	104.983
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.138.936</u>	<u>104.983</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.138.936</u>	<u>104.983</u>
		<u>-1.138.936</u>	<u>104.983</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		<u>10.920</u>	<u>102.260</u>
		<u>10.920</u>	<u>102.260</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>37.084</u>	<u>72.084</u>
		<u>37.084</u>	<u>72.084</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>48.004</u>	<u>174.344</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		466.970	1.503.477
Andre tilgodehavender		325.178	147.564
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.121</u>	<u>6.114</u>
		<u>801.269</u>	<u>1.667.155</u>
Likvide beholdninger		<u>49.979</u>	<u>227.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>851.248</u>	<u>1.894.289</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>899.252</u></u>	<u><u>2.068.633</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-1.079.450</u>	<u>59.486</u>
Egenkapital i alt		<u>-579.450</u>	<u>559.486</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.253	128.552
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		237.205	262.727
Anden gæld		<u>1.072.244</u>	<u>1.117.868</u>
		<u>1.478.702</u>	<u>1.509.147</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.478.702</u>	<u>1.509.147</u>
PASSIVER I ALT		<u>899.252</u>	<u>2.068.633</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Kapitaltab	2		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af tab på debitor er årets resultat negativt. Ledelsen forventer at have det nødvendige likviditetsberedskab for det kommende års drift. Ledelsen forventer at understøtte med den nødvendige likviditet. Regnskabet er herfor aflagt som going concern.

2 Kapitaltab

Som følge af årets resultat er selskabskapitalen tabt. Ledelsen forventer at genetablere selskabskapitalen igennem positive resultater de kommende år.

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.607.578	4.581.101
Pensioner	747.739	516.490
Andre omkostninger til social sikring	229.541	214.112
	<u>5.584.858</u>	<u>5.311.703</u>

Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>913.400</u>
Kostpris 31. december	<u>913.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	811.140
Årets afskrivninger	<u>91.340</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>902.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>10.920</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>233.500</u>
Kostpris 31. december	<u>233.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	161.416
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>196.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>37.084</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	59.486	559.486
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.138.936</u>	<u>-1.138.936</u>
Egenkapital 31. december	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>-1.079.450</u></u>	<u><u>-579.450</u></u>

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 500.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Leje og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser Måbjerg Skolevej 42, Holstebro, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	20.357	20.357
Lejeforpligtelser Nørregade 27, Holstebro, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	21.000	21.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuel bankgæld har selskabet givet pant i deponeringskonto, t.kr. 4.