

FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS

Kragholmen 15
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

14/06/2016

Allan Ingvarsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS
Kragholmen 15
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 29630984
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordjyske Bank A/S
9900 Frederikshavn

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Frederikshavns Rengøring Consortie ApS.

- Årsrapporten er aflagt 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 - 31. december 2015.
- Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
- Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Frederikshavn, den 06/05/2016

Direktion

Allan Bang Ingvartsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Frederikshavns Rengøring Consortie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikshavns Rengøring Consortie ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Frederikshavn, 06/05/2016

Jess Hæstrup
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttofortjeneste, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af virksomheden, husleje, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Drifts- og kørselsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Drifts- og kørselsmateriel 2-7 år.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor netto-realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, der svarer til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.998.593	5.233.483
Personaleomkostninger	1	-3.683.371	-3.672.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-287.498	-302.290
Resultat af ordinær primær drift		2.027.724	1.258.840
Andre finansielle indtægter		177	429
Øvrige finansielle omkostninger		-275	-14.288
Ordinært resultat før skat		2.027.626	1.244.981
Skat af årets resultat	3	-528.508	-294.896
Årets resultat		1.499.118	950.085
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.499.118	950.085
Overført resultat		0	0
I alt		1.499.118	950.085

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		50.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		50.000	100.000
Produktionsanlæg og maskiner		340.496	542.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	45.000
Materielle anlægsaktiver i alt		350.496	587.994
Anlægsaktiver i alt		400.496	687.994
Råvarer og hjælpematerialer		26.228	49.431
Varebeholdninger i alt		26.228	49.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		919.528	2.056.798
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.556.129	1.120.433
Andre tilgodehavender		23.819	33.295
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	6.482
Periodeafgrænsningsposter		0	5.967
Tilgodehavender i alt		2.499.476	3.222.975
Likvide beholdninger		1.777.333	403.902
Omsætningsaktiver i alt		4.303.037	3.676.308
Aktiver i alt		4.703.533	4.364.302

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		1.600.000	1.600.000
Egenkapital i alt	5	1.800.000	1.800.000
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.408	151.097
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		45.960	45.000
Skyldig selskabsskat		528.508	294.896
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		655.838	1.123.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		701	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.499.118	950.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.903.533	2.564.302
Gældsforpligtelser i alt		2.903.533	2.564.302
Passiver i alt		4.703.533	4.364.302

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	3.075.327	3.285.704
Pensionsbidrag	435.664	249.354
Andre omkostninger til social sikring	172.380	137.295
	<u>3.683.371</u>	<u>3.672.353</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Good-will	50.000	50.000
Produktionsanlæg og maskiner	202.498	217.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.000	35.000
	<u>287.498</u>	<u>302.290</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	528.008	294.896
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>528.008</u>	<u>294.896</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.600.000	1.800.000
Årets resultat		0	0
Egenkapital ultimo	200.000	1.600.000	1.800.000

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Herud over har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra almindelige arbejdsgarantier.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.