

# **RENAS FYN ApS**

Haugevej 225  
5270 Odense N

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**18/03/2016**

---

**Jens Knud Hermansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

RENAS FYN ApS  
Haugevej 225  
5270 Odense N

CVR-nr: 30985974  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS-AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Kogtvedparken 17  
Svendborg  
DK Danmark

CVR-nr: 35486178  
P-enhed: 1018798537

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Renas Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/03/2016

## Direktion

Jens Knud Hermansen

## Bestyrelse

Kenneth Reedtz Christiansen

Jens Knud Hermansen

Jørn Bjerre Bojsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RENAS FYN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RENAS FYN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Svendborg, 18/03/2016

Morten Pedersen  
statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 35486178

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af rengøringsopgaver på kontraktbasis.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 er selskabets 8. regnskabsår. Årets resultat udviser et overskud på 629 t.kr. hvilket anses som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Resultat i dattervirksomheder

Resultat i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvorefter selskabets andel af dattervirksomheders resultat indregnes forholdsmæssigt med fradrag af afskrivninger af koncerngoodwill.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af



aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
- Indretning af lejede lokaler 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Varebeholdning

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.528.292</b>	<b>5.977.889</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.906.943	-4.973.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-141.094	-164.045
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>480.255</b>	<b>839.977</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		272.540	69.267
Andre finansielle indtægter .....	2	16.319	20.520
Andre finansielle omkostninger .....		-66	-1.698
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>769.048</b>	<b>928.066</b>
Skat af årets resultat .....	3	-139.922	-229.001
<b>Årets resultat</b> .....		<b>629.126</b>	<b>699.065</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		272.540	69.267
Overført resultat .....		-243.414	29.798
<b>I alt</b> .....		<b>629.126</b>	<b>699.065</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		340.023	586.117
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>340.023</b>	<b>586.117</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		517.564	245.024
Deposita .....		69.000	69.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>586.564</b>	<b>314.024</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>926.587</b>	<b>910.141</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		95.345	83.861
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>95.345</b>	<b>83.861</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		336.098	779.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		143.164	255.995
Andre tilgodehavender .....		827	24.450
Periodeafgrænsningsposter .....		63.324	63.941
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>543.413</b>	<b>1.124.028</b>
Likvide beholdninger .....		669.280	808.555
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.308.038</b>	<b>2.016.444</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.234.625</b>	<b>2.926.585</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		341.807	69.267
Overført resultat .....		101.815	345.229
Forslag til udbytte .....		600.000	600.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.168.622</b>	<b>1.139.496</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		8.379	17.450
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>8.379</b>	<b>17.450</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		276.381	298.269
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		68.895	231.155
Skyldig selskabsskat .....		56.160	218.351
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		656.188	1.021.864
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.057.624</b>	<b>1.769.639</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.057.624</b>	<b>1.769.639</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.234.625</b>	<b>2.926.585</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	5.669.537	4.812.239
Andre omkostninger til social sikring	237.406	161.628
	<u>5.906.943</u>	<u>4.973.867</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

I posten 'Andre finansielle indtægter' indgår renter af mellemværender med tilknyttede virksomheder med kr. 8.874 (2014:- kr. 10.370).

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	156.160	218.351
Ændring af udskudt skat	-9.071	10.650
Regulering vedrørende tidligere år	-7.167	0
	<u>139.922</u>	<u>229.001</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	140.000
Årets afskrivning	10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	984.502
Tilgang	0
Afgang	-180.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>804.502</b>
Af- og nedskrivning primo	398.385
Årets afskrivning	162.094
Tilbageførsel ved afgang	-96.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>464.479</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>340.023</b>

**6. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	175.757
Årets tilgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>175.757</b>
Nettoopskrivninger primo	69.267
Andel i årets resultat jf. note	272.540
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>341.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>517.564</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Speciel Rengøring & Skadesservice ApS, Odense	100%	517.564	272.540

## 7. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	69.267	345.229	600.000	1.139.496
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	272.540	-243.414	600.000	629.126
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>341.708</b>	<b>101.815</b>	<b>600.000</b>	<b>1.168.622</b>

## 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage regnskabsposterne Nettomsætning, Vareforbrug og Andre Eksterne Omkostninger til regnskabsposten Bruttoresultat.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet årlig ydelse på 24 t.kr. Den maksimale forpligtelse andrager på statusdagen 72 t.kr.