

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Den Rene Samvittighed ApS

Centret 6 A
4470 Svebølle

CVR-nr. 31 94 65 14

Årsrapport for 2015
7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/3 2016

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Den Rene Samvittighed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

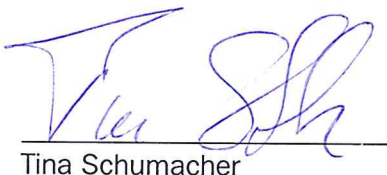
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 25. februar 2016

Direktion:



Tina Schumacher



Michael Schumacher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Rene Samvittighed ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Rene Samvittighed ApS for regnskabsåret 1. januar – 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kalundborg, den 25. februar 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Den Rene Samvittighed ApS
Centret 6 A
4470 Svebølle

CVR-nr. 31 94 65 14

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion Tina Schumacher
Michael Schumacher

Revision SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank Danske Bank
Kordilgade 63
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive rengøringsvirksomhed og solcenter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud på tkr. 750 mod tkr. 461 året før.

Selskabets resultat og den økonomiske udvikling anses for meget tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat for 2016 på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Rene Samvittighed ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Afskrivninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og senere forbedringer samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller, hvis lavere, til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttofortjeneste		5.184.475	4.250
Personaleomkostninger	1	3.986.904	3.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		170.486	169
Andre driftsomkostninger		18.668	0
		<u>4.176.058</u>	<u>3.589</u>
Resultat før finansielle poster		1.008.417	661
Andre finansielle indtægter	2	19.553	3
Finansielle omkostninger		42.826	53
		<u>985.144</u>	<u>611</u>
Resultat før skat		985.144	611
Skat af årets resultat		235.155	150
		<u>749.989</u>	<u>461</u>
Årets resultat		749.989	461
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte		860.000	0
Overført resultat		-110.011	461
		<u>749.989</u>	<u>461</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Goodwill		58.500	77
Immaterielle anlægsaktiver		58.500	77
Grunde og bygninger		1.043.763	1.065
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		362.786	400
Materielle anlægsaktiver	3	1.406.549	1.465
Anlægsaktiver		1.465.049	1.541
Tilgodehavender fra salg		666.330	685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.116.795	0
Aktiveret udskudt skat		33.600	15
Andre tilgodehavender		30.000	78
Tilgodehavender		1.846.725	778
Likvide beholdninger		75.104	202
Omsætningsaktiver		1.921.829	980
Aktiver i alt		3.386.878	2.522

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Forslag til udbytte		860.000	0
Overført resultat		544.948	655
Egenkapital	4	1.529.948	780
Gæld til realkreditinstitutter		410.399	427
Gæld til pengeinstitutter		299.193	395
Langfristede gældsforpligtelser	5	709.592	822
Kortfristet del af langfristet gæld	5	114.005	106
Gæld til pengeinstitutter		83.221	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.637	26
Skyldigt sambeskatningsbidrag		253.855	156
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	13
Anden gæld		670.620	619
Kortfristede gældsforpligtelser		1.147.338	921
Gældsforpligtelser		1.856.930	1.743
Passiver i alt		3.386.878	2.522
Sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2015	2014		
1 Personalemkostninger		tkr.		
Løn og gager	3.807.618	3.232		
Andre omkostninger til social sikring	179.286	187		
	3.986.904	3.419		
2 Andre finansielle indtægter				
Renter, mellemregning moderselskab	19.553	2		
Valutakursændringer	0	1		
	19.553	3		
3 Materielle anlægsaktiver				
Af materielle anlægsaktiver udgør leasingaktiver tkr. 167.				
4 Egenkapital				
	1. januar 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	31. december 2015
Anpartskapital	125.000			125.000
Forslag til udbytte	0	0	860.000	860.000
Overført resultat	654.959		-110.011	544.948
	779.959	0	749.989	1.529.948

Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	427.475	17.076	410.399	357.977
Gæld til pengeinstitutter	396.122	96.929	299.193	0
	823.597	114.005	709.592	357.977

6 Sikkerhedsstillelser

Udover pant til sikkerhed for realkreditgæld på tkr. 427 er der til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter deponeret ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i selskabets ejendom med bogført værdi på tkr. 1.044.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig udgift på tkr. 103 med seneste udløb i 2019 samt indgået huslejekontrakter med en årlig udgift på tkr. 63.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Schumacher Svebølle Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.