



Erhvervspolereren ApS

Brændekilde Bygade 36, 5250 Odense SV
CVR-nr. 32265871

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.02.2020

Klaus Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erhvervspolereren ApS
Brændekilde Bygade 36
5250 Odense SV

CVR-nr.: 32265871
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Klaus Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Erhvervspolereren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.02.2020

Direktion

Klaus Hansen
direktion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Erhvervspolereren ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erhvervspolereren ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 03.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE nummer 19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive servicevirksomhed inden for vinduespolering og rengøring.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 115 t.kr. mod 67 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af stigende lønninger på baggrund af den stigende aktivitet.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.458.749	5.686.512
Personaleomkostninger	1	(5.722.870)	(5.181.633)
Af- og nedskrivninger		(342.322)	(344.432)
Andre driftsomkostninger		(208.039)	0
Driftsresultat		185.518	160.447
Andre finansielle omkostninger		(44.028)	(74.015)
Resultat før skat		141.490	86.432
Skat af årets resultat	2	(26.402)	(19.889)
Årets resultat		115.088	66.543
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Overført resultat		4.488	(41.457)
Resultatdisponering		115.088	66.543

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		789.380	1.526.403
Indretning af lejede lokaler		371.347	387.849
Materielle aktiver	3	1.160.727	1.914.252
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Finansielle aktiver		100.000	100.000
Anlægsaktiver		1.260.727	2.014.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		671.390	454.356
Andre tilgodehavender		52.073	18.347
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.082
Periodeafgrænsningsposter		253.036	237.444
Tilgodehavender		976.499	716.229
Omsætningsaktiver		976.499	716.229
Aktiver		2.237.226	2.730.481

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		197.504	193.016
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		433.104	426.016
Udskudt skat		64.799	105.273
Hensatte forpligtelser		64.799	105.273
Bankgæld		129.020	759.548
Langfristede gældsforpligtelser	4	129.020	759.548
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	69.624	184.344
Bankgæld		857.999	810.732
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.584	3.414
Skyldig selskabsskat		60.157	0
Anden gæld		610.939	441.154
Kortfristede gældsforpligtelser		1.610.303	1.439.644
Gældsforpligtelser		1.739.323	2.199.192
Passiver		2.237.226	2.730.481
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	193.016	108.000	426.016
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	4.488	110.600	115.088
Egenkapital ultimo	125.000	197.504	110.600	433.104

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	5.063.514	4.550.875
Pensioner	518.371	521.583
Andre omkostninger til social sikring	46.738	63.097
Andre personaleomkostninger	94.247	46.078
	5.722.870	5.181.633

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14
---	-----------

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	74.157	0
Ændring af udskudt skat	(40.474)	19.889
Regulering vedrørende tidligere år	(7.281)	0
	26.402	19.889

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.208.592	663.542
Tilgange	209.407	67.429
Afgange	(834.336)	0
Kostpris ultimo	1.583.663	730.971
Af- og nedskrivninger primo	(682.189)	(275.693)
Årets afskrivninger	(258.391)	(83.931)
Tilbageførsel ved afgang	146.297	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(794.283)	(359.624)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	789.380	371.347

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Bankgæld	69.624	184.344	129.020
	69.624	184.344	129.020

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter. Den samlede forpligtelse udgør 1.117 t.kr. pr. 31.12.2019

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. og underpant på 340 t.kr. Pantet omfatter tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser og immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 1.832 t.kr.

Den bogførte værdi af bankgæld udgør 858 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger for opnåelse heraf, andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter honorar for vinduespolering og rengøring.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, som kan henføres til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til finansiering.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle aktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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