

Erhvervspolereren ApS

Brændekilde Bygade 36

5250 Odense SV

CVR-nr. 32265871

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2019

Dirigent

Navn: Klaus Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erhvervspolereren ApS
Brændekilde Bygade 36
5250 Odense SV

CVR-nr.: 32265871

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Klaus Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.01.2019

Direktion

Klaus Hansen

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 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 31.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 67 t.kr. mod 169 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.686.513	5.593
Personaleomkostninger	1	(5.181.634)	(5.008)
Af- og nedskrivninger		<u>(344.432)</u>	<u>(328)</u>
Driftsresultat		160.447	257
Andre finansielle omkostninger		<u>(74.015)</u>	<u>(39)</u>
Resultat før skat		86.432	218
Skat af årets resultat	2	<u>(19.889)</u>	<u>(49)</u>
Årets resultat		66.543	169
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Overført resultat		<u>(41.457)</u>	<u>63</u>
		66.543	169

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Goodwill		0	76
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	76
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.526.403	546
Indretning af lejede lokaler		387.849	296
Materielle anlægsaktiver	4	1.914.252	842
Andre tilgodehavender		100.000	100
Finansielle anlægsaktiver		100.000	100
Anlægsaktiver		2.014.252	1.018
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		454.356	687
Andre tilgodehavender		18.347	33
Tilgodehavende selskabsskat		6.082	0
Periodeafgrænsningsposter		237.444	102
Tilgodehavender		716.229	822
Omsætningsaktiver		716.229	822
Aktiver		2.730.481	1.840

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		193.016	234
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Egenkapital		426.016	465
Udskudt skat		105.273	85
Hensatte forpligtelser		105.273	85
Bankgæld		759.548	267
Langfristede gældsforpligtelser	5	759.548	267
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	184.344	67
Bankgæld		810.732	286
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.414	0
Skyldig selskabsskat		0	70
Anden gæld		441.154	600
Kortfristede gældsforpligtelser		1.439.644	1.023
Gældsforpligtelser		2.199.192	1.290
Passiver		2.730.481	1.840
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	234.473	105.800	465.273
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(41.457)	108.000	66.543
Egenkapital ultimo	125.000	193.016	108.000	426.016

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.550.876	4.460
Pensioner	521.583	448
Andre omkostninger til social sikring	63.097	62
Andre personaleomkostninger	46.078	38
	5.181.634	5.008
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	76
Ændring af udskudt skat	19.889	(27)
	19.889	49
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		850.000
Kostpris ultimo		850.000
Af- og nedskrivninger primo		(774.255)
Årets afskrivninger		(75.745)
Af- og nedskrivninger ultimo		(850.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.029.053	502.073
Tilgange	<u>1.179.539</u>	<u>161.469</u>
Kostpris ultimo	<u>2.208.592</u>	<u>663.542</u>
Af- og nedskrivninger primo	(482.993)	(206.202)
Årets afskrivninger	<u>(199.196)</u>	<u>(69.491)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(682.189)</u>	<u>(275.693)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.526.403</u>	<u>387.849</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>184.344</u>	<u>67</u>	<u>759.548</u>	<u>112.500</u>
	<u>184.344</u>	<u>67</u>	<u>759.548</u>	<u>112.500</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter. Den samlede forpligtelse udgør 1.288 t.kr. pr. 31.12.2018

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 1.980 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 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra

Anvendt regnskabspraksis

en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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