

## ÅRSRAPPORT 2018/19

Dansk Industri og Facaderengøring ApS

Indkildevej 2 B  
9210 Aalborg SØ

CVR nr. 32308791

**Indberetter:**

STEPTO A/S  
Juelstrupparken 10 A  
9530 Støvring

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2019

**Dirigent**

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

# Indholdsfortegnelse

---

## Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

## Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

## Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for Dansk Industri og Facaderengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. november 2019

**Direktion:**

Gunnar Larsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med alle former for industrirengøring, alle former for traditionel rengøring samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på 401.440 kr. mod 353.950 kr. for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på 1.031.367 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Dansk Industri og Facaderengøring ApS  
Indkildevej 2 B  
9210 Aalborg SØ

Telefon: 2199 8812  
Hjemmeside: [www.dif-rengoering.dk](http://www.dif-rengoering.dk)  
Email: [gunnar@dif-rengoering.dk](mailto:gunnar@dif-rengoering.dk)

CVR-nr.: 32308791  
Stiftelsesdato: 9. december 2013  
Hjemsted: Aalborg Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

## Direktion

Gunnar Larsen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
29. november 2019, på selskabet adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk Industri og Facaderengøring ApS for 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 eksisterede på balancedagen.

### Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

## Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

## Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

## Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	2.947.458	3.358.895
1. Personaleomkostninger	-2.346.184	-2.839.668
Af- og nedskrivninger	-29.767	-58.967
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>571.507</b>	<b>460.260</b>
Andre finansielle indtægter	9.463	1.524
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-34.328	0
Andre finansielle omkostninger	-28.064	-5.145
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>518.578</b>	<b>456.639</b>
2. Skat af årets resultat	-117.138	-102.689
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>401.440</b>	<b>353.950</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overført resultat	1.440	53.950
<b>Disponeret i alt</b>	<b>401.440</b>	<b>353.950</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.347	77.114
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.347</b>	<b>77.114</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	25.500	25.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>72.847</b>	<b>102.614</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.625	1.123.272
Igangværende arbejder for fremmed regning	811.925	675.959
Udskudt skatteaktiv	30.669	29.617
Andre tilgodehavender	373.152	0
Periodeafgrænsningsposter	222.087	149.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.459.458</b>	<b>1.978.348</b>
Likvide beholdninger	1.060.550	1.265.232
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.060.550</b>	<b>1.265.232</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.520.008</b>	<b>3.243.580</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.592.855</b>	<b>3.346.194</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	551.367	549.927
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.031.367</b>	<b>929.927</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.976	212.635
Gæld til tilknyttede virksomheder	799.837	1.120.991
Anden gæld	718.675	1.082.641
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.561.488</b>	<b>2.416.267</b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b>1.561.488</b>	 <b>2.416.267</b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b>2.592.855</b>	 <b>3.346.194</b>

4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	7
Lønninger	1.947.292	2.371.774
Pensioner	315.430	237.644
Andre omkostninger til social sikring	83.462	230.250
	<u>2.346.184</u>	<u>2.839.668</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-118.190	-103.752
Regulering af udskudt skat	1.052	1.063
	<u>-117.138</u>	<u>-102.689</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	80.000	549.927	300.000	929.927
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Resultatdisponering	0	1.440	400.000	401.440
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>551.367</u>	<u>400.000</u>	<u>1.031.367</u>

#### 4. Eventualforpligtelser

##### Garantiforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende 4 biler og lagerinventar. Restløbetid udgør 11-48 måneder og den samlede leasingforpligtelse kan opgøres til t.kr. 548.

##### Andre eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligt af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.