

# **Vesterhavs Rengøring ApS**

**c/o One Revision, Roskildevej 39, 3. sal, 2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 32 33 93 79**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018.

---

Egon Ramskov Laursen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Vesterhavs Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018/19 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. oktober 2018

**Direktion**

Bente Grube

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vesterhavs Rengøring ApS c/o One Revision Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 32 33 93 79
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Bente Grube
<b>Modervirksomhed</b>	Ramskov Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed, samt efter ledelsens vurdering hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 279.834 mod 292.984 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.543 mod 517 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vesterhavs Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vesterhavs Rengøring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>279.834</b>	<b>292.984</b>
1 Personaleomkostninger	-258.326	-274.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-19.116	-17.655
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.392</b>	<b>1.180</b>
Andre finansielle indtægter	616	646
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.008</b>	<b>1.826</b>
Skat af årets resultat	-1.465	-1.309
<b>Årets resultat</b>	<b>1.543</b>	<b>517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.543	517
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.543</b>	<b>517</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	17.204	13.120
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>17.204</u>	<u>13.120</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.403	5.265
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.403</u>	<u>5.265</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>25.607</u></b>	<b><u>18.385</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	13.091	3.074
Varebeholdninger i alt	<u>13.091</u>	<u>3.074</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.879	10.865
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.852	19.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	18.446
Udskudte skatteaktiver	2.384	2.663
Andre tilgodehavender	12.000	0
Periodeafgrænsningsposter	9.961	9.133
Tilgodehavender i alt	<u>54.076</u>	<u>60.458</u>
Likvide beholdninger	<u>43.303</u>	<u>49.754</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>110.470</u></b>	<b><u>113.286</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>136.077</u></b>	<b><u>131.671</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-3.316	-4.859
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>76.684</b>	<b>75.141</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	4.143	4.669
Anden gæld	55.250	51.861
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.393	56.530
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.393</b>	<b>56.530</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>136.077</b>	<b>131.671</b>

## 6 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	253.167	269.194
Andre omkostninger til social sikring	3.124	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	2.035	1.547
	<u><b>258.326</b></u>	<u><b>274.149</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	71.142	71.142
Tilgang i årets løb	18.800	0
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<u><b>89.942</b></u>	<u><b>71.142</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-58.023	-43.794
Årets afskrivninger	-14.715	-14.228
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<u><b>-72.738</b></u>	<u><b>-58.022</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u><b>17.204</b></u>	<u><b>13.120</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	23.797	23.797
Tilgang i årets løb	7.539	0
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<u><b>31.336</b></u>	<u><b>23.797</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-18.532	-15.105
Årets afskrivninger	-4.401	-3.427
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<u><b>-22.933</b></u>	<u><b>-18.532</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u><b>8.403</b></u>	<u><b>5.265</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	-4.859	-5.376
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.543</u>	<u>517</u>
	<u><b>-3.316</b></u>	<u><b>-4.859</b></u>

## 6. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ramskov Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.