

# **Vesterhavs Rengøring ApS**

**c/o One Revision Øst, Roskildevej 37A, 3. sal, 2000 Frederiksberg**

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

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016.

---

Bente Grube  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. november 2016

**Direktion**

Bente Grube

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vesterhavs Rengøring ApS c/o One Revision Øst Roskildevej 37A, 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 227.853 mod 147.533 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.489 mod 26.733 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Vesterhavs Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved 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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet 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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

##### **Tilgodehavender**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>227.853</b>	<b>147.533</b>
1 Personaleomkostninger	-204.343	-91.117
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.550	-19.413
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.960</b>	<b>37.003</b>
Andre finansielle indtægter	209	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.552
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.169</b>	<b>35.451</b>
Skat af årets resultat	-1.680	-8.718
<b>Årets resultat</b>	<b>3.489</b>	<b>26.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.489	26.733
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.489</b>	<b>26.733</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	27.348	41.576
Immaterielle anlægsaktiver i alt	27.348	41.576
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.692	4.773
Materielle anlægsaktiver i alt	8.692	4.773
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.040</b>	<b>46.349</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.914	1.218
Varebeholdninger i alt	1.914	1.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.099	10.044
Igangværende arbejder for fremmed regning	16.496	11.429
Udskudte skatteaktiver	1.015	983
Tilgodehavende selskabsskat	0	11.378
Andre tilgodehavender	0	29.906
Periodeafgrænsningsposter	8.814	11.087
Tilgodehavender i alt	28.424	74.827
Likvide beholdninger	68.725	25.510
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>99.063</b>	<b>101.555</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>135.103</b>	<b>147.904</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-5.376	-8.865
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>74.624</b>	<b>71.135</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	1.712	10.873
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.712	10.873
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	21.250
Selskabsskat	10.873	0
Anden gæld	47.894	44.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.767	65.896
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>60.479</b>	<b>76.769</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>135.103</b>	<b>147.904</b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	201.803	87.247
Andre omkostninger til social sikring	1.342	2.010
Personalemkostninger i øvrigt	<u>1.198</u>	<u>1.860</u>
	<b><u>204.343</u></b>	<b><u>91.117</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.552</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.552</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>71.142</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b><u>71.142</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		29.566
Årets afskrivninger		<u>14.228</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<b><u>43.794</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>27.348</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015		15.556
Tilgang		<u>8.241</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b><u>23.797</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		10.783
Årets afskrivninger		<u>4.322</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<b><u>15.105</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>8.692</u></b>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	-8.865	-35.598
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.489</u>	<u>26.733</u>
	<b><u>-5.376</u></b>	<b><u>-8.865</u></b>

### 7. 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.