

---

# ***Flow House Rengøring ApS***

Skolevej 25, 4000 Roskilde

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 83 75 49

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 06/11 2019

Rune Tarnø  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Flow House Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. november 2019

## Direktion

Mads Christian Lampe Suhr  
direktør

## Bestyrelse

Rune Tarnø  
formand

Frederick René Gekko  
Grankvist

Mads Christian Lampe Suhr

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Flow House Rengøring ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flow House Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har med virkning for indeværende år truffet beslutning om, at årsrapporten forsynes med erklæring fra revisor. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene ikke har været forsynet med en erklæring med sikkerhed, som det også fremgår af regnskabet.

## 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 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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.

Ringsted, den 6. november 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Ferass Hamade

statsautoriseret revisor

mne35441

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Flow House Rengøring ApS  
Skolevej 25  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 83 75 49  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Svogerslev

## Bestyrelse

Rune Tarnø, formand  
Frederick René Gekko Grankvist  
Mads Christian Lampe Suhr

## Direktion

Mads Christian Lampe Suhr

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.403.844</b>	<b>4.474.238</b>
Personaleomkostninger	3	-4.629.251	-4.399.845
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-35.212	-24.254
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-260.619</b>	<b>50.139</b>
Finansielle indtægter	5	1.440	9.923
Finansielle omkostninger	6	-36.832	-8.007
<b>Resultat før skat</b>		<b>-296.011</b>	<b>52.055</b>
Skat af årets resultat	7	69.265	-12.343
<b>Årets resultat</b>		<b>-226.746</b>	<b>39.712</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	39.712
Overført resultat		-226.746	0
		<b>-226.746</b>	<b>39.712</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.963	110.174
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>74.963</b>	<b>110.174</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>74.963</b>	<b>110.174</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		731.675	557.139
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.394	25.124
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	130.943
Udskudt skatteaktiv		55.254	0
Periodeafgrænsningsposter		0	7.098
<b>Tilgodehavender</b>		<b>879.323</b>	<b>720.304</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>275.465</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>879.323</b>	<b>995.769</b>
<b>Aktiver</b>		<b>954.286</b>	<b>1.105.943</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-226.746	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	39.713
<b>Egenkapital</b>		<b>-146.746</b>	<b>119.713</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	4.871
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>4.871</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	9.140
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>0</b>	<b>9.140</b>
Kreditinstitutter		376.349	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.003	14.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	46.680
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.853	0
Selskabsskat		0	9.614
Anden gæld		540.827	901.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.101.032</b>	<b>972.219</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.101.032</b>	<b>981.359</b>
<b>Passiver</b>		<b>954.286</b>	<b>1.105.943</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	0	39.713	119.713
Betalt ordinært udbytte	0	0	-39.713	-39.713
Årets resultat	0	-226.746	0	-226.746
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>-226.746</b>	<b>0</b>	<b>-146.746</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har i året tabt egenkapitalen. Årsagen til årets resultat er primært flere opstartskunder, der i opstartsfasen ikke har været profitable. Ligeledes har en større kunde haft lukket på grund af ombygning, hvilket har medført en negativ effekt i året.

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat, der vil medføre reetablering af egenkapitalen.

Det positive resultat vil være en effekt af årets kundetilgang der begynder at være profitable. Ligeledes har en større kunde flyttet hovedkontor til større faciliteter, hvilket vil have en positiv effekt på resultatet.

Ledelsen har et større fokus på lønomkostninger afholdt på de enkelte lokationer, herved kan ydelser med underdækning frasorteres og erstattes med profitable ydelser.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre rengøringsvirksomhed som selvstændig entreprenør samt dermed beslægtet virksomhed, herunder ejendomsservice.

## 3 Personaleomkostninger

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
Lønninger	4.543.055	4.306.829
Pensioner	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	29.943	42.504
Andre personaleomkostninger	<u>38.253</u>	<u>32.512</u>
	<b><u>4.629.251</u></b>	<b><u>4.399.845</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>13</u></b>

## 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>35.212</u>	<u>24.254</u>
	<b><u>35.212</u></b>	<b><u>24.254</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.179	0
Andre finansielle indtægter	261	9.923
	<b>1.440</b>	<b>9.923</b>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.243
Andre finansielle omkostninger	36.832	5.764
	<b>36.832</b>	<b>8.007</b>
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	9.140
Årets udskudte skat	-60.125	3.203
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.140	0
	<b>-69.265</b>	<b>12.343</b>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		144.345
Kostpris 30. juni		144.345
Ned- og afskrivninger 1. juli		34.170
Årets afskrivninger		35.212
Ned- og afskrivninger 30. juni		69.382
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>74.963</b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	9.140
Langfristet del	0	9.140
Inden for 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>9.140</u>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lampe Suhr Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er afgivet skadeløspant til Handelsbanken for værdien DKK 450.000 til sikkerhedstillelse for alle mellemværende med Handelsbanken og Flow House Rengøring ApS og for alle mellemværende mellem Handelsbanken & Lampe Suhr Holding ApS.

Der er afgivet støtteerklæring til Lampe Suhr Holding ApS.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flow House Rengøring ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af serviceydelejer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte serviceydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.



# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med dansk modervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.