

# Koncept Rengøring ApS

Industrivej 2, 5492 Vissenbjerg

**CVR-nr. 32 88 91 23**

**Årsrapport for perioden  
1. juni til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 8/6 2016



---

Jan Birkelund Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juni - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 for Koncept Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 26. maj 2016

**Direktion**

Jan Birkelund Hansen

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, positioned to the right of the printed name 'Jan Birkelund Hansen'.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Koncept Rengøring ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koncept Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 26. maj 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Thomas Clausen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Koncept Rengøring ApS Industrivej 2 5492 Vissenbjerg
	CVR-nr.: 32 88 91 23 Regnskabsår: 1. juni - 31. december Hjemsted: Assens
Direktion	Jan Birkelund Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at drive rengøringsfirma samt al anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 396.059, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 779.381.

Selskabets regnskabsår er omlagt til 31/12, således at indeværende år kun dækker 7 måneder.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

	Note	1/6-31/12 2015	2014/2015
		kr.	t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.203.306</b>	<b>3.125</b>
Personaleomkostninger	1	-1.636.629	-2.633
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>566.677</b>	<b>492</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-80.374	-99
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>486.303</b>	<b>393</b>
Finansielle indtægter	2	34.236	40
Finansielle omkostninger		-1.260	-5
<b>Resultat før skat</b>		<b>519.279</b>	<b>428</b>
Skat af årets resultat	3	-123.220	-102
<b>Årets resultat</b>		<b>396.059</b>	<b>326</b>
Foreslået udbytte		0	275
Overført overskud		396.059	51
		<b>396.059</b>	<b>326</b>



## Balance 31. december

	Note	31/12 2015	31/5 2015
		kr.	t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		487.561	365
Indretning af lejede lokaler		266.717	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>754.278</b>	<b>365</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>754.278</b>	<b>365</b>
Færdigvarer og handelsvarer		160.685	84
<b>Varebeholdninger</b>		<b>160.685</b>	<b>84</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		438.011	376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		663.114	91
Andre tilgodehavender		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		35.685	17
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.139.810</b>	<b>484</b>
Værdipapirer		0	296
<b>Værdipapirer</b>		<b>0</b>	<b>296</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.613</b>	<b>233</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.328.108</b>	<b>1.097</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.082.386</b>	<b>1.462</b>

## Balance 31. december

	Note	31/12 2015	31/5 2015
		kr.	t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		699.381	303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	275
<b>Egenkapital</b>	5	<b>779.381</b>	<b>658</b>
Hensættelse til udskudt skat		31.700	20
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>31.700</b>	<b>20</b>
Selskabsskat		111.320	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>111.320</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.482	53
Gæld til tilknyttede virksomheder		182.864	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.269	43
Selskabsskat		0	91
Anden gæld		603.370	597
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.159.985</b>	<b>784</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.271.305</b>	<b>784</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.082.386</b>	<b>1.462</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>1/6-31/12 2015</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.496.816	2.347
Pensioner	13.414	23
Andre omkostninger til social sikring	46.714	80
Andre personaleomkostninger	79.685	183
	<u><b>1.636.629</b></u>	<u><b>2.633</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.653	2
Andre finansielle indtægter	26.583	38
	<u><b>34.236</b></u>	<u><b>40</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	111.320	91
Årets udskudte skat	11.900	8
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3
	<u><b>123.220</b></u>	<u><b>102</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juni	610.748	0
Tilgang i årets løb	201.209	268.750
Kostpris 31. december	<u>811.957</u>	<u>268.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	246.055	0
Årets afskrivninger	78.341	2.033
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>324.396</u>	<u>2.033</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>487.561</u></b>	<b><u>266.717</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juni	80.000	303.322	275.000	658.322
Betalt ordinært udbytte	0	0	-275.000	-275.000
Årets resultat	0	396.059	0	396.059
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>699.381</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>779.381</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JBH Group Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koncept Rengøring ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte til valg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10-15 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.