

CleanXperten ApS

Bredgade 52, 7400 Herning

CVR-nr. 33 05 15 65

Årsrapport for 2016

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Flemming Fosgrau Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CleanXperten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2017

Direktionen

Flemming Fosgrau Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CleanXperten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CleanXperten ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CleanXperten ApS Bredgade 52 7400 Herning
	Telefon: 97 12 17 43
	Hjemmeside: www.vask-rens.dk
	E-mail: cleanxperten@vask-rens.dk
	CVR-nr.: 33 05 15 65
	Stiftet: 30. juni 2010
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Flemming Fosgrau Jørgensen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i rensning af tøj og diverse tekstiler.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.734.220	1.777.939
Personaleomkostninger	1	-1.332.712	-1.172.743
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-84.875</u>	<u>-117.902</u>
Resultat af primær drift		316.633	487.294
Finansielle indtægter	2	1.731	3.297
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.939</u>	<u>-26.405</u>
Resultat før skat		288.425	464.186
Skat af årets resultat	4	<u>-66.005</u>	<u>-108.999</u>
Årets resultat		<u>222.420</u>	<u>355.187</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		222.420	311.643
Overført resultat		<u>0</u>	<u>43.544</u>
		<u>222.420</u>	<u>355.187</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	28.572
Immaterielle anlægsaktiver		0	28.572
Produktionsanlæg og maskiner		1.000.000	191.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.730	0
Materielle anlægsaktiver	5	1.036.730	191.678
Deposita		22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver		22.500	22.500
Anlægsaktiver		1.059.230	242.750
Råvarer og hjælpematerialer		29.679	28.144
Fremstillede varer og handelsvarer		23.840	18.656
Varebeholdninger		53.519	46.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.707	199.792
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	8.632	11.760
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		46.279	79.059
Udsudte skatteaktiver	7	0	40.748
Andre tilgodehavender		5.037	11.883
Tilgodehavender		176.655	343.242
Likvide beholdninger		911.996	737.025
Omsætningsaktiver		1.142.170	1.127.067
Aktiver		2.201.400	1.369.817

Balance pr. 31. december

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Opskrivninger	670.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	222.420	311.643
Egenkapital	972.420	391.643
Hensættelse til udskudt skat	160.552	0
Hensatte forpligtelser	160.552	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.475	45.498
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.987	0
Anden gæld	921.966	932.676
Kortfristede gældsforpligtelser	1.068.428	978.174
Gældsforpligtelser	1.068.428	978.174
Passiver	2.201.400	1.369.817
Eventualforpligtelser	10	

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.267.574	1.103.891
Andre omkostninger til social sikring	29.513	31.349
Øvrige personaleomkostninger	35.625	37.503
	<u>1.332.712</u>	<u>1.172.743</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.731	3.297
	<u>1.731</u>	<u>3.297</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.408	0
Andre finansielle omkostninger	25.531	26.405
	<u>29.939</u>	<u>26.405</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	53.680	103.400
Regulering af udskudt skat	12.325	5.599
	<u>66.005</u>	<u>108.999</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Regnskabsmæssig værdi af produktionsanlæg og maskiner uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 141.025.		
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.632	11.760
Aconto faktureret	0	0
	<u>8.632</u>	<u>11.760</u>
7 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører		

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Anpartskapital	Opskrivninger	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	0	311.643	391.643
Ændret regnskabspraksis	0	670.000	0	670.000
Betalt udbytte	0	0	-311.643	-311.643
Årets resultat	0	0	222.420	222.420
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>670.000</u>	<u>222.420</u>	<u>972.420</u>

9 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt om leje af lokaler med en årlig leje på DKK 137.216. Lejemålet har en opsigelsesfrist på 6 måneder.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for CleanXperten ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret for at give et mere retvisende billede.

- Produktionsanlæg og maskiner er opskrevet til dagsværdi.

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er den 31. december 2016 indregnet direkte på egenkapitalen med DKK 900.000. Den hermed forbundne udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser med DKK 253.846.

Der er ikke foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder CleanXperten Holding ApS og Fosgrau Ejendomsudlejning ApS.

CleanXperten Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af CleanXperten Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill

Brugstid

7

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Opskrivninger til dagsværdi sker på baggrund af en skønnet dagsværdi for de pågældende aktiver. Opskrivninger indregnes direkte i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen. Opskrivningshenlæggelsen under egenkapitalen reduceres med den udskudte skat af opskrivningerne.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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