

CleanXperten ApS

Bredgade 52, 7400 Herning

CVR-nr. 33 05 15 65

Årsrapport for 2017

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2018

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. april 2018

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 2017 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 09. april 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.575.601	1.734.220
Personaleomkostninger	1	-1.009.298	-1.332.712
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-225.698</u>	<u>-84.875</u>
Resultat af primær drift		340.605	316.633
Finansielle indtægter	2	1.851	1.731
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.314</u>	<u>-29.939</u>
Resultat før skat		306.142	288.425
Skat af årets resultat	4	<u>-68.088</u>	<u>-66.005</u>
Årets resultat		<u>238.054</u>	<u>222.420</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		373.790	222.420
Overført resultat		<u>-135.736</u>	<u>0</u>
		<u>238.054</u>	<u>222.420</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner	779.778	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.254	36.730
Materielle anlægsaktiver	808.032	1.036.730
Deposita	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver	22.500	22.500
Anlægsaktiver	830.532	1.059.230
Råvarer og hjælpematerialer	19.482	29.679
Fremstillede varer og handelsvarer	25.843	23.840
Varebeholdninger	45.325	53.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.402	116.707
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.816	8.632
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	48.130	46.279
Andre tilgodehavender	1.744	5.037
Periodeafgrænsningsposter	2.073	0
Tilgodehavender	146.165	176.655
Likvide beholdninger	1.221.529	911.996
Omsætningsaktiver	1.413.019	1.142.170
Aktiver	2.243.551	2.201.400

Balance pr. 31. december

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger	534.264	670.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	373.790	222.420
Egenkapital	988.054	972.420
Hensættelse til udskudt skat	127.616	160.552
Hensatte forpligtelser	127.616	160.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.661	13.475
Gæld til tilknyttede virksomheder	278.636	132.987
Anden gæld	830.584	921.966
Kortfristede gældsforpligtelser	1.127.881	1.068.428
Gældsforpligtelser	1.127.881	1.068.428
Passiver	2.243.551	2.201.400
Eventualforpligtelser	9	

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	954.742	1.267.574
Andre omkostninger til social sikring	14.698	29.513
Øvrige personaleomkostninger	39.858	35.625
	<u>1.009.298</u>	<u>1.332.712</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.851	1.731
	<u>1.851</u>	<u>1.731</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.425	4.408
Andre finansielle omkostninger	29.889	25.531
	<u>36.314</u>	<u>29.939</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	101.024	53.680
Regulering af udskudt skat	-32.936	12.325
	<u>68.088</u>	<u>66.005</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Regnskabsmæssig værdi af produktionsanlæg og maskiner uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 94.824.		
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.816	8.632
Aconto faktureret	0	0
	<u>8.816</u>	<u>8.632</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	670.000	222.420	972.420
Afskrivning på opskrevne anlægsaktiver	0	-135.736	135.736	0
Betalt udbytte	0	0	-222.420	-222.420
Årets resultat	0	0	238.054	238.054
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>534.264</u>	<u>373.790</u>	<u>988.054</u>

8 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

9 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.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 113.112.

Forfalder i 2018 DKK 34.272

Forfalder i 2019 DKK 34.272

Forfalder i 2020 DKK 44.568

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 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og forsikring.

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.