

# **KVR Rengøring ApS**

Bakkekammen 145  
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 33 05 25 37

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. juni 2016

Kenneth Geising Valgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KVR Rengøring ApS  
Bakkekammen 145  
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 33 05 25 37

Hjemstedskommune: Frederikssund

Telefon: 27 13 94 90  
E-mail: Kennethvalgaard@mail.tele.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/7 2010

### Direktion

Adm. Dir. Kenneth Geising Valgaard

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

KVR Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5. februar 2016

### Direktion

.....  
Adm. Dir. Kenneth Geising Valgaard

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i KVR Rengøring ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for

KVR Rengøring ApS

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 13. juni 2016

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed og hermed ligestillet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>243.029</b>	<b>770.854</b>
1 Personaleomkostninger	-325.488	-745.840
2 Af- og nedskrivninger	-8.090	-17.490
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-90.549</b>	<b>7.524</b>
Andre finansielle indtægter	0	460
Finansielle omkostninger	-507	-2.387
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-91.056</b>	<b>5.597</b>
3 Skat af årets resultat	-1.298	-2.291
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-92.354</b>	<b>3.306</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-92.354	3.306
<b>I ALT</b>	<b>-92.354</b>	<b>3.306</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.112	26.035
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.112</b>	<b>26.035</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	0	14.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>14.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>10.112</b>	<b>40.435</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.056	257.543
Andre tilgodehavender	8.394	8.394
3 Udskudte skatteaktiver	0	1.298
3 Selskabsskat	0	12.337
Periodeafgrænsningsposter	13.127	12.885
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>71.577</b>	<b>292.457</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>167.715</b>	<b>35.829</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>239.292</b>	<b>328.286</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>249.404</b>	<b>368.721</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	34.874	127.228
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>114.874</b>	<b>207.228</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.400	42.798
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.320	3.320
	Anden gæld	94.810	115.375
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>134.530</b>	<b>161.493</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>134.530</b>	<b>161.493</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>249.404</b>	<b>368.721</b>
6	Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	299.006	671.235
Pensionsbidrag	0	24.000
Andre omkostninger til social sikring	16.735	32.254
Øvrige personaleomkostninger	<u>9.747</u>	<u>18.351</u>
	<b><u>325.488</u></b>	<b><u>745.840</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	87.450	87.450
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>-47.000</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>40.450</u>	<u>87.450</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	61.415	43.925
Afskrivninger vedr. afgang	-39.167	0
Årets afskrivninger	<u>8.090</u>	<u>17.490</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>30.338</u>	<u>61.415</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>10.112</u></b>	<b><u>26.035</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.090</u>	<u>17.490</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>8.090</u></b>	<b><u>17.490</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.797
Regulering af udskudt skat	<u>1.298</u>	<u>-1.506</u>
	<b><u>1.298</u></b>	<b><u>2.291</u></b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.797
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>-16.000</u>
Restskat	0	-12.203
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	<u>0</u>	<u>-134</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-12.337</u></b>

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	<u>0</u>	<u>12.337</u>
<b>Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>	<u>0</u>	<u>12.337</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	127.228	123.922
Årets resultat	<u>-92.354</u>	<u>3.306</u>
	<u>34.874</u>	<u>127.228</u>
<b>Note 6 - Eventualforpligtelser</b>		
<hr/>		

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende bil og gulvvaskemaskine. Den længstløbende udløber pr. 31/07-16  
De restende leasingforpligtelser udgør 82 tkr.