

Top+Rengøring ApS

Værkstedvej 4A, st. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 33 38 06 15

Årsrapport

6. Regnskabsår

1. Januar 2016 - 31. December 2016

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

dirigent
Fevzi Yilan

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Top+Rengøring ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Fevzi Yilan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Top+rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Top+rengøring ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89

København, d. 31. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Top+Rengøring ApS Værkstedvej 4A, st. th. 2500 Valby
Cvrnr.:	33 38 06 15
Stiftet:	04.01.2011
Hjemsted:	København
Regnskabsår	01. Januar 2016 - 31. December 2016
Direktion	Fevzi Yilan Gersgaerparken 153, 3. th. 2670 Greve
Dirigent	Fevzi Yilan
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 31. maj 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitets bestod af rengøringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Top+Rengøring ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varevogn og driftsmidler: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2016- 31.12.2016

Noter

			2015 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	1.150.107	1.535
1	Personaleomkostninger	(1.021.444)	(1.107)
2	Afskrivninger	(196.808)	(159)
	Resultat før renter	(68.145)	269
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(5.000)	(24)
	Resultat før skat	<u>(73.145)</u>	245
3	Årets skat	-	(62)
	Årets resultat	<u><u>(73.145)</u></u>	<u><u>183</u></u>
	Forslag til disponering		
	Foreslået udbytte	-	
	Overført overskud	(73.145)	
	Disponeret i alt	<u><u>(73.145)</u></u>	

Balance pr. 31.12.2016

AKTIVER			2015
Noter	Anlægsaktiver :		t.Kr.
1	Varevogn	517.297	506
1	Driftsmidler	18.000	36
	Materielle anlægsaktiver i alt	535.297	542
	Deposita	218.795	155
	Finansielle anlægsaktiver i alt	218.795	155
	Anlægsaktiver ialt	<u>754.092</u>	697
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra salg	14.616	430
	Sikkerhedsstillelser	472.233	648
	Andre tilgodehavender	298.048	-
	Likvide Beholdning	173.335	93
	Omsætningsaktiver ialt	<u>958.232</u>	1.171
	Aktiver ialt	<u><u>1.712.324</u></u>	1.868

Balance pr. 31.12.2016

		PASSIVER	
Noter			2015
3	Egenkapital :		t.kr.
	Indskudskapital	80.000	80
	Overført resultat	696.390	770
	Egenkapital ialt	<u>776.390</u>	850
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Leverandører af varer	853.076	650
2	Selskabsskat	78.654	287
	Anden Gæld	4.205	81
	Kortfristed gæld i alt	935.934	1.018
	Gæld ialt	935.934	1.018
	Passiver ialt	<u>1.712.324</u>	1.868

NOTER

1	Personaleomkostninger		2016 i kr.	2015 i t.kr.
	Gager og løn		545.848	564
	Andre omkostninger til social sikring		19.634	17
	Andre personaleomkostninger		455.962	527
			1.021.444	1.108
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere		5	3
1	Materielle anlægsaktiver			
		Varevogn	Driftsmidler	
	Anskaffelses pris	704.041	90.000	
	Tilgang	190.000	-	
	Afgang	-	-	
	Afsk.Grundlag	894.041	90.000	
	Akkum.afskrivninger	(197.936)	(54.000)	
	Årets afskrivninger (196.808)	(178.808)	(18.000)	
	Bogførtværdi pr. 31.12.2016	517.297	18.000	
2	Selskabsskat			
	Primo		287.007	
	Årets skat		-	
	Modtaget fra skat		-	
	Betalt skat		(208.353)	
	Selskabsskat ultimo		78.654	
3	Egenkapitalopgørelse			
		Selskabskapital	Overført Resultat	
	Egenkapital pr. 1. januar 2016	80.000	769.535	
	Overført fra resultatdisponeringen	-	(73.145)	
	Totalindkomst i alt	-	696.390	
	Egenkapital 31. december 2016	80.000	696.390	
	Samlet egenkapital 31. december 2016		776.390	

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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