

Viridis Ejendomsservice ApS

Hjemstedsadresse: Fabriksvej 30, 3000 Helsingør

CVR-nummer 33 38 08 60

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/12 2016

Thomas Gylden
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Viridis Ejendomsservice ApS Fabriksvej 30 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jens Strodl-Olsen Thomas Gylden
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	SparNord Sct. Olai Gade 39 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	3. januar 2011
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	2.788	2.852	1591	1389	988
Resultat af primær drift	478	967	-338	94	-96
Finansielle poster, netto	-14	-94	-44	-15	-3
Resultat før skat	464	873	-382	80	-98
Årets resultat	352	668	-298	55	-77
Anlægsaktiver	241	137	61	54	50
Omsætningsaktiver	1.422	817	973	442	204
Aktiver i alt	1.663	954	1.034	496	254
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	682	429	-239	59	3
Hensættelser	13	5	0	2	0
Kortfristet gæld	865	402	1273	435	251
Passiver i alt	1.663	954	1.034	496	254
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	29	101,4	-32,7	19,0	-37,8
Likviditetsgrad	164	203,2	76,4	101,6	81,3
Soliditetsgrad	41	45,0	-23,1	11,9	1,2
Forrentning af egenkapitalen	63	309,3	124,7	93,2	-2.566,7

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af serviceydelser indenfor ejendomsservice, herunder rengøring, havearbejde samt snerydning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Viridis Ejendomsservice 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. december 2016

Direktion

Jens Strodl-Olsen

Thomas Gylden

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Viridis ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Viridis ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 1. december 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Viridis Ejendomsservice ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer til vedligehold af ejendomme der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjene-

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger (fortsat)

ste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

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.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.787.648	2.852.448
1 Personaleomkostninger	2.258.018	1.856.826
4 Afskrivninger	51.218	28.270
Resultat af primær drift	478.412	967.352
2 Finansielle omkostninger	14.309	94.166
Resultat før skat	464.103	873.186
3 Skat af årets resultat	111.606	205.066
Årets resultat	352.497	668.120
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	99.800
Overført til overført resultat	102.497	568.320
Disponeret	352.497	668.120

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.553	137.312
4 Materielle anlægsaktiver	240.553	137.312
Anlægsaktiver	240.553	137.312
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	811.909	638.734
Igangværende arbejder for fremmed regning	168.219	0
Andre tilgodehavender	54.250	69.861
Periodeafgrænsningsposter	68.222	14.563
Tilgodehavender	1.102.600	723.158
Likvide beholdninger	319.659	93.455
Omsætningsaktiver	1.422.259	816.613
Aktiver i alt	1.662.812	953.925

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	351.727	249.230
Foreslået udbytte	250.000	99.800
5 Egenkapital	681.727	429.030
Hensættelser til udskudt skat	13.222	4.488
Hensatte forpligtelser	13.222	4.488
3 Langfristet del af selskabsskat	102.872	118.235
Langfristet gæld	102.872	118.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.919	11.239
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.803	2.929
3 Selskabsskat	118.235	0
Anden gæld	594.034	388.004
Kortfristet gæld	864.991	402.172
Gæld i alt	967.863	520.407
Passiver i alt	1.662.812	953.925
6 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.056.230	1.679.775
Pensioner	151.557	129.088
Andre omkostninger til social sikring	50.231	47.963
	2.258.018	1.856.826
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	14.309	94.166
	14.309	94.166
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	102.872	118.276
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	8.734	86.790
	111.606	205.066

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	200.619
Årets tilgang	154.459
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	355.078
Afskrivninger 1. juli	63.307
Årets afskrivninger	51.218
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	114.525
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	240.553

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	80.000	249.230	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
Årets resultat	0	102.497	250.000
Egenkapital 30. juni	80.000	351.727	250.000

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1.

Noter til årsrapporten

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasing:

Restløbetid i 18 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.750, i alt kr. 67.500.

Selskabet har dog mulighed for at opsige aftalen fra den 1. januar 2014 med 3 måneders varsel.

Restløbetid i 34 måneder med en ydelse på kr. 1.956, i alt kr. 66.504.

Selskabet er forpligtet til at købe aktivet ved leasingaftales op for kr. 50.000.

Restløbetid i 16 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.900, i alt kr. 62.400.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en forpligtelse på kr. 75.000 i uopsigelsesperioden.