

Hoved-Rent ApS

Skanderborgvej 230

8260 Viby J

CVR-nr. 33 63 93 09

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23/05 2016

Søren Skifter Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hoved-Rent 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. maj 2016

Direktion

Søren Skifter Bach
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoved-Rent ApS
Skanderborgvej 230
8260 Viby J

Telefon: 25521111
Hjemmeside: www.hoved-rent.dk

CVR-nr.: 33 63 93 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Skifter Bach, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed og virksomhedsområder beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 37.873, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 71.705.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 kr. -71.705, og hele selskabskapitalen er således tabt.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret foretaget omstruktureringer og udarbejdet budgetter hvorigennem selskabskapitalen forventes reableret ved positive driftsresultater de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoved-Rent ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

| | | |
|---|------|-----------|
| | | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.978.246 | 3.467.345 |
| Personaleomkostninger | | -2.908.391 | -3.622.449 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 69.855 | -155.104 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -77.311 | -79.256 |
| Resultat før finansielle poster | | -7.456 | -234.360 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 | 400 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -38.481 | 8.796 |
| Resultat før skat | | -45.937 | -225.164 |
| Skat af årets resultat | 3 | 8.064 | 54.025 |
| Årets resultat | | -37.873 | -171.139 |
| Overført overskud | | -37.873 | -171.139 |
| | | -37.873 | -171.139 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>23.758</u> | <u>101.069</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>23.758</u> | <u>101.069</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>23.758</u> | <u>101.069</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 478.177 | 784.331 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 160.535 | 150.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 49.681 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 8.246 | 200.991 |
| Udskudt skatteaktiv | | 63.996 | 55.932 |
| Selskabsskat | | 8.000 | 6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>72.404</u> | <u>42.435</u> |
| Tilgodehavender | | <u>841.039</u> | <u>1.239.689</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>116.496</u> | <u>246.000</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>957.535</u> | <u>1.485.689</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>981.293</u></u> | <u><u>1.586.758</u></u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>-151.705</u> | <u>-113.832</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-71.705</u> | <u>-33.832</u> |
| Banker | | 40.343 | 63.792 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 234.471 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.643 | 244.972 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 44.262 | 9.875 |
| Anden gæld | | <u>943.750</u> | <u>1.067.480</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.052.998</u> | <u>1.620.590</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.052.998</u> | <u>1.620.590</u> |
| Passiver i alt | | <u>981.293</u> | <u>1.586.758</u> |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|----------------------|---|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>400</u> |
| | <u>0</u> | <u>400</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>38.481</u> | <u>-8.796</u> |
| | <u>38.481</u> | <u>-8.796</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-8.064</u> | <u>-54.025</u> |
| | <u>-8.064</u> | <u>-54.025</u> |
| | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>289.226</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>289.226</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>289.226</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 188.157 |
| Årets afskrivninger | | <u>77.311</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>265.468</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>23.758</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | -113.832 | -33.832 |
| Årets resultat | 0 | -37.873 | -37.873 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 80.000 | -151.705 | -71.705 |

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Søren Skifter Bach, Skanderborgvej 230, 8260 Viby J