

Andersen Control ApS

Hjemstedsadresse: Nygårdsvej 30, 4690 Haslev

CVR-nummer 34 45 06 41

Årsrapport 2016/2017

1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2017

Dennis Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|--|
| Selskabet | Andersen Control ApS c/o Dennis Andersen Nygårdsvej 30 Dalby 4690 Haslev Hjemstedskommune: Faxe |
| Direktion | Dennis Andersen Nygårdsvej 30 4690 Haslev |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Sydbank Brogade 19D 4600 Køge |
| Stiftelsesdato | 29. februar 2012 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |
| Første regnskabsår | 29. februar 2012 - 30. juni 2013 |

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> | <u>2013/2014</u> | <u>2012/2013</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.392 | 1.111 | 553 | 915 | 1.028 |
| Resultat af primær drift | 416 | 180 | -264 | 315 | 328 |
| Finansielle poster, netto | -33 | 0 | -1 | 12 | -15 |
| Resultat før skat | 383 | 181 | -265 | 327 | 313 |
| Årets resultat | 296 | 133 | -208 | 243 | 233 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 41 | 41 | 21 | 21 | 21 |
| Omsætningsaktiver | 533 | 354 | 428 | 681 | 435 |
| Aktiver i alt | 574 | 395 | 449 | 702 | 456 |
| | | | | | |
| Selskabskapital | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Egenkapital | 482 | 287 | 154 | 460 | 313 |
| Hensættelser | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | 82 | 108 | 295 | 242 | 143 |
| Passiver i alt | 574 | 395 | 449 | 702 | 456 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 72,5 | 45,6 | -58,8 | 45,0 | 72,0 |
| Likviditetsgrad | 650,0 | 327,8 | 144,9 | 281,2 | 303,7 |
| Soliditetsgrad | 84,0 | 72,7 | 34,2 | 65,5 | 68,6 |
| Forrentning af egenkapitalen | 77,0 | 60,4 | -67,7 | 63,0 | 148,9 |

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

Selskabets aktivitet har været at yde rådgivning og udføre kursusvirksomhed inden for certificering af rengøringsvirksomheder, at virke som konsulent over for virksomheder i rengøringsbranchen og anden tilgrænsende virksomhed. Aktiviteten er endvidere at eje aktier og andele i virksomheder med tilsvarende aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne. Dertil forventes aktiviteterne i det associerede selskab, vil påvirke selskabets fremtidige resultater positivt.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Andersen Control 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30. november 2017.

Direktion

Dennis Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andersen Control ApS:

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen Control ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har den 30. juni 2017 et tilgodehavende på 52.364 kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Forholdet er blevet berigtiget efter regnskabsårets udløb.

Helsingør, den 30. november 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andersen Control ApS for 2016/2017 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser og undervisning 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 til certificeringer samt andre direkte materialer medgået til at opnå årets omsætning.

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

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 "Tilgodehavende selskabsskat".

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 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2016/2017 | 2015/2016 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | 1.392.183 | 1.111.476 |
| 1 Personaleomkostninger | 976.003 | 931.025 |
| Resultat af primær drift | 416.180 | 180.451 |
| 2 Finansielle indtægter | 5.182 | 5.606 |
| 3 Finansielle omkostninger | 38.415 | 5.401 |
| Resultat før skat | 382.947 | 180.656 |
| 4 Skat af årets resultat | 86.628 | 47.667 |
| Årets resultat | 296.319 | 132.989 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overført til overført resultat | 192.919 | 31.789 |
| Disponeret | 296.319 | 132.989 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 41.419 | 41.419 |
| Finansielle anlægsaktiver | 41.419 | 41.419 |
| Anlægsaktiver | 41.419 | 41.419 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 190.982 | 7.435 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 97.967 | 116.475 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 60.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 13.277 |
| Andre tilgodehavender | 44.050 | 35.920 |
| 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 52.364 | 47.401 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.303 |
| Tilgodehavender | 385.363 | 282.811 |
| Likvide beholdninger | 147.576 | 71.094 |
| Omsætningsaktiver | 532.939 | 353.905 |
| Aktiver i alt | 574.358 | 395.324 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 298.385 | 105.466 |
| Foreslået udbytte | 103.400 | 101.200 |
| 7 Egenkapital | 481.785 | 286.666 |
| Hensættelser til udskudt skat | 10.431 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 10.431 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.527 | 55.356 |
| Skyldig selskabsskat | 9.920 | 0 |
| Anden gæld | 68.695 | 53.302 |
| Kortfristet gæld | 82.142 | 108.658 |
| Gæld i alt | 92.573 | 108.658 |
| Passiver i alt | 574.358 | 395.324 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|---|---|------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | 874.180 | 855.249 |
| | Lønninger og gager | 855.249 |
| | 87.398 | 59.204 |
| | Pensioner | 59.204 |
| | 14.425 | 16.572 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 16.572 |
| | <u>976.003</u> | <u>931.025</u> |
| | 976.003 | 931.025 |
| | Gennemsnitligt antal medarbejdere | |
| | <u>3</u> | <u>4</u> |
| | 3 | 4 |
| 2 | Finansielle indtægter | |
| | 5.182 | 5.606 |
| | Renteindtægter i øvrigt | 5.606 |
| | <u>5.182</u> | <u>5.606</u> |
| | 5.182 | 5.606 |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | 0 | 70 |
| | Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder | 70 |
| | 38.415 | 5.331 |
| | Renteomkostninger i øvrigt | 5.331 |
| | <u>38.415</u> | <u>5.401</u> |
| | 38.415 | 5.401 |
| 4 | Skat af årets resultat | |
| | 62.920 | 0 |
| | Aktuel skat af årets resultat | 0 |
| | 23.708 | 43.795 |
| | Ændring af hensættelse til udskudt skat | 43.795 |
| | 0 | 3.872 |
| | Skat vedrørende tidligere år | 3.872 |
| | <u>86.628</u> | <u>47.667</u> |
| | 86.628 | 47.667 |

Noter til årsregnskabet

| | | |
|---|--------------------------------|--|
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
| | Anskaffelsessum 1. juli | 41.419 |
| | Anskaffelsessum 30. juni | 41.419 |
| | Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 41.419 |

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 50.000 SEK i How2Clean Nordic AB, Sverige

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,5% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Der er ikke tilbagebetalt eller nedskrevet på lånet i indeværende regnskabsår.

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Udestående gæld 30. juni | 52.364 | 47.401 |
| Lån optaget og indfriet i året | 0 | 0 |
| Lån tilbagebetalt i året | 0 | 0 |

Udestående pr. 30. juni 2017 på kr. 52.364 er indfriet efter regnskabsårets udløb.

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | 105.466 | 101.200 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -101.200 |
| Årets resultat | 0 | 192.919 | 103.400 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | 298.385 | 103.400 |