



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Køges Rengøring ApS**

**Plougsvej 20**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 34 45 18 26)**

## **Årsrapport for 2017**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/3 2018

Seher Gürbüz  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

**Ledelsesberetning**

Beretning

5

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Køges Rengøring ApS  
Plougsvej 20  
4600 Køge

CVR-nr.: 34 45 18 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

**Direktion** Seher Gürbüz

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Køges Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 1. marts 2018

**Direktion**



Seher Gürbüz

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Køges Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køges Rengøring ApS for 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 1. marts 2018

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26911

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive rengøringsvirksomhed samt aktivitet i tilknytning hertil.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 175.810. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2017 og balancen pr. 31. december 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige 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.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
<b>2 Bruttofortjeneste</b>	<b>2.699.057</b>	<b>1.897.270</b>
1 Personaleomkostninger	-2.447.986	-1.959.305
2 Af- og nedskrivninger	-16.796	-18.596
<b>Driftsresultat</b>	<b>234.275</b>	<b>-80.631</b>
Andre finansielle indtægter	0	664
Andre finansielle omkostninger	-938	-661
<b>Resultat før skat</b>	<b>233.337</b>	<b>-80.628</b>
3 Skat af årets resultat	-57.527	16.828
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>175.810</b>	<b>-63.800</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	75.810	-63.800
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>175.810</b>	<b>-63.800</b>

Balance pr. 31. december

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	9.296
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>9.296</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>30.000</b>	<b>9.296</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	416.987	284.177
Selskabsskat	0	16.016
Udskudt skatteaktiv	0	48.531
Periodeafgrænsningsposter	18.294	20.584
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>435.281</b>	<b>369.308</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>879.380</b>	<b>593.476</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.314.661</b>	<b>962.784</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.344.661</b>	<b>972.080</b>

Balance pr. 31. december

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	525.500	449.690
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>705.500</b>	<b>529.690</b>
Udskudt skat	6.637	0
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>6.637</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.710	43.348
Selskabsskat	2.359	0
Anden gæld	590.455	399.042
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>632.524</b>	<b>442.390</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>632.524</b>	<b>442.390</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.344.661</b>	<b>972.080</b>

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.336.434	1.844.803
Andre udgifter til social sikring	111.552	114.502
	<u>2.447.986</u>	<u>1.959.305</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7</u>	<u>8</u>
<b>2 Særlige poster</b>		
Forsikringsudbetaling vedrørende tidligere år Indgår i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste.	107.062	0
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.359	-16
Årets regulering af udskudt skat	55.168	-16.757
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-55
	<u>57.527</u>	<u>-16.828</u>