

**KMS Rengøring ApS**  
**Bøstrupvej 6**  
**4200 Slagelse**

**CVR-nr: 34 73 70 88**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2015**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/6 2016

Søren Larsen  
Dirigent

HE Revision  
Registreret revisions-  
anpartsselskab

Strandvej 43, 1.th.  
DK-4220 Korsør

Tlf. 58 35 12 10  
Fax 58 35 12 05

he@he-revision.dk  
www.he-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
|---------------------|---|

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for KMS Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 9 / 6 2016

**Direktion**

Søren Larsen

Søren Kiær Larsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i KMS Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMS Rengøring ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Korsør, den 9 / 6 2016

HE Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 29404992



Henrik Eriksen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

KMS Rengøring ApS  
Bøstrupvej 6  
4200 Slagelse

E-mail: soeren.kms@gmail.com

CVR-nr.: 34 73 70 88

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Søren Kiær Larsen

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Storgade 28  
4180 Sorø

**Revisor**

HE Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Strandvej 43, 1. th.  
4220 Korsør

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for KMS Rengøring ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år          | 0 %              |

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat 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. 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>tkr. |
|--|----------------|--------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>   | <b>277.048</b> | <b>535</b>   |
| 2 Personaleomkostninger  | -291.729       | -485         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver | -25.127        | -18          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>  | <b>-39.808</b> | <b>32</b>    |
| Andre finansielle omkostninger                                       | -5.011         | -13          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>   | <b>-44.819</b> | <b>19</b>    |
| Skat af årets resultat   | 5.971          | -6           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  | <b>-38.848</b> | <b>13</b>    |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                               |                |              |
| Overført resultat  | -38.848        | 13           |
| <b>DISPONERET I ALT</b>  | <b>-38.848</b> | <b>13</b>    |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

|   | 2015<br>kr.    | 2014<br>tkr. |
|---|----------------|--------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 130.836        | 156          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>130.836</b> | <b>156</b>   |
| Deposita                                    | 24.000         | 24           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>24.000</b>  | <b>24</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>154.836</b> | <b>180</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 34.977         | 48           |
| Selskabsskat                                | 7.000          | 0            |
| Andre tilgodehavender                       | 0              | 13           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>41.977</b>  | <b>61</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>130.702</b> | <b>118</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>172.679</b> | <b>179</b>   |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>327.515</b> | <b>359</b>   |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>tkr. |
|--|----------------|--------------|
| Virksomhedskapital                                   | 80.000         | 80           |
| Overført resultat                                    | 52.457         | 92           |
| <b>4 EGENKAPITAL</b>                                 | <b>132.457</b> | <b>172</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                         | 0              | 6            |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                        | <b>0</b>       | <b>6</b>     |
| Leasingforpligtelser                                 | 78.161         | 98           |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>78.161</b>  | <b>98</b>    |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 20.167         | 19           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 8.000          | 8            |
| Anden gæld   | 66.812         | 17           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse             | 21.918         | 39           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>116.897</b> | <b>83</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                            | <b>195.058</b> | <b>181</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                                      | <b>327.515</b> | <b>359</b>   |
| <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>       |                |              |

## NOTER

|   | 2015<br>kr.    | 2014<br>tkr.                                  |
|---|----------------|---|
| <b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>  |                |   |
| Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af opgaver inden for bakteriologisk rengøring for især fødevareindustrien. |                |   |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>  |                |   |
| Lønninger   | 285.237        | 449   |
| Pensioner   | 0              | 20  |
| Andre omkostninger til social sikring   | 6.492          | 16  |
|   | <u>291.729</u> | <u>485</u>                                    |
|   |                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>   |                |   |
| Kostpris, primo   |                | 176.039                                       |
| Kostpris 31. december 2015  |                | <u>176.039</u>                                |
| Af-/nedskrivninger, primo   |                | -20.078                                       |
| Årets af-/nedskrivninger  |                | -25.125                                       |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015  |                | <u>-45.203</u>                                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |                | <u><b>130.836</b></u>                         |
| Heraf finansielle leasingaktiver  |                | <u>127.507</u>                                |

## NOTER

|                      | Primo          | Forslag til resultatdisponering | Ultimo         |
|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| <b>4 Egenkapital</b> |                |                                 |                |
| Virksomhedskapital   | 80.000         | 0                               | 80.000         |
| Overført resultat    | 91.305         | -38.848                         | 52.457         |
|                      | <u>171.305</u> | <u>-38.848</u>                  | <u>132.457</u> |

Selskabskapitalen består af 1 A-anpart og 79 B-anparter; alle á kr. 1.000,-

|  | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                  |                   |                   |                     |
| Leasingforpligtelser                     | 117.082          | 98.328            | 20.167            | 0                   |
|  | <u>117.082</u>   | <u>98.328</u>     | <u>20.167</u>     | <u>0</u>            |

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.