

Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS

Kirkebakken 33D, 8330 Beder

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 34 80 05 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30 / 5 / 16


Harry Axel Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 27. maj 2016

Direktion

Harry Axel Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS for regnskabsåret 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.

Risskov, den 27. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS
Kirkebakken 33D
8330 Beder

CVR-nr.: 34 80 05 10
Stiftet: 26. november 2012
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Harry Axel Jensen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarhus og Omegns Vinduespolering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af årets forbrug af hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift, lokaler og administration 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter, kassebeholdninger m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	243.790	110.139
3 Personaleomkostninger	-202.499	-204.536
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.365	-20.000
Driftsresultat	7.926	-114.397
4 Øvrige finansielle omkostninger	-17.339	-3.287
Resultat før skat	-9.413	-117.684
5 Skat af årets resultat	0	-582
Årets resultat	-9.413	-118.266
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-9.413	-118.266
Disponeret i alt	-9.413	-118.266

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.318	60.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>107.318</u>	<u>60.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>107.318</u>	<u>60.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.691	4.984
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	0
	Andre tilgodehavender	16.491	0
	Tilgodehavender i alt	<u>30.182</u>	<u>4.984</u>
	Likvide beholdninger	<u>23.833</u>	<u>23.322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>54.015</u>	<u>28.306</u>
	Aktiver i alt	<u>161.333</u>	<u>88.306</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	-57.812	-48.399
	Egenkapital i alt	<u>22.188</u>	<u>31.601</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	100.612	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>100.612</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	18.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	15.000
	Anden gæld	15.533	41.705
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.533</u>	<u>56.705</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>139.145</u>	<u>56.705</u>
	Passiver i alt	<u>161.333</u>	<u>88.306</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udbyde serviceydelser, herunder rengøring og vinduespolering samt andre efter direktionens skøn beslægtede formål.

2. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens optattelse, at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte drift for det kommende regnskabsår. Der er foretaget omkostningsbesparelser og der er fremgang på indtægtssiden.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	196.920	194.420
Andre omkostninger til social sikring	5.100	5.210
Personaleomkostninger i øvrigt	479	4.906
	<u>202.499</u>	<u>204.536</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.339	3.287
	<u>17.339</u>	<u>3.287</u>
5. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	0	582
	<u>0</u>	<u>582</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	110.683	0
Afgang i årets løb	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>110.683</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-3.365	-20.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-3.365</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>107.318</u>	<u>60.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-48.399	69.867
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-9.413</u>	<u>-118.266</u>
	<u>-57.812</u>	<u>-48.399</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 33.		