

SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS

Haugevej 225
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/03/2016

Jens Knud Hermansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS
Haugevej 225
5270 Odense N

CVR-nr: 35518789
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
Kogtvedparken 17
Svendborg
DK Danmark
CVR-nr: 35486178
P-enhed: 1018798537

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Speciel Rengøring & Skadesservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stige, den 18/03/2016

Direktion

Jens Knud Hermansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 18/03/2016

Morten Pedersen
statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 35486178

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		2.364.821	2.315.381
Personaleomkostninger	1	-1.832.205	-1.956.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.078	-103.258
Resultat af ordinær primær drift		400.538	255.285
Andre finansielle indtægter		0	146
Øvrige finansielle omkostninger	2	-22.446	-30.243
Ordinært resultat før skat		378.092	225.188
Skat af årets resultat	3	-105.552	-60.164
Årets resultat		272.540	165.024
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		22.540	165.024
I alt		272.540	165.024

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		27.785	61.115
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	27.785	61.115
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.880	265.627
Materielle anlægsaktiver i alt	5	166.880	265.627
Udskudte skatteaktiver		13.725	1.521
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.725	1.521
Anlægsaktiver i alt		208.390	328.263
Råvarer og hjælpematerialer		38.257	39.001
Varebeholdninger i alt		38.257	39.001
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		982.341	829.694
Andre tilgodehavender		24.296	10.000
Periodeafgrænsningsposter		13.750	35.052
Tilgodehavender i alt		1.020.387	874.746
Likvide beholdninger		488.747	208.685
Omsætningsaktiver i alt		1.547.391	1.122.432
Aktiver i alt		1.755.781	1.450.695

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		187.564	165.024
Forslag til udbytte		250.000	0
Egenkapital i alt	6	517.564	245.024
Gæld til banker		86.858	89.137
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	86.858	89.137
Gæld til banker		78.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.840	463.043
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		143.164	255.995
Skyldig selskabsskat		117.758	61.685
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		604.597	290.811
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.151.359	1.116.534
Gældsforpligtelser i alt		1.238.217	1.205.671
Passiver i alt		1.755.781	1.450.695

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2013/14
		kr.
Løn og gager	1.750.437	1.867.880
Andre omkostninger til social sikring	81.768	88.958
	<u>1.832.205</u>	<u>1.956.838</u>

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget 6 medarbejdere (2013/14 7 medarbejdere).

2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår kr. 7.169 som renteudgifter vedrørende mellemværender med tilknyttede virksomheder.

3. Skat af årets resultat

	2015	2013/14
	kr.	kr.
Aktuel skat	117.756	61.685
Ændring af udskudt skat	-12.204	-1.521
	<u>105.552</u>	<u>60.164</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivning primo	38.885
Årets afskrivning	33.330
Af- og nedskrivning ultimo	<u>72.215</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.785</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	330.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	330.000
Af- og nedskrivning primo	64.373
Årets afskrivning	98.747
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	163.120
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166.880

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	80.000	165.024	0	245.024
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	22.540	250.000	272.540
Egenkapital ultimo	80.000	187.564	250.000	517.564

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Al selskabets langfristede gæld forfalder til betaling indenfor 5 år efter statusdagen.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med service og handel, håndværksvirksomhed samt administrationsvirksomhed.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage regnskabsposterne Nettoomsætning, Vareforbrug og Andre Eksterne Omkostninger til regnskabsposten Bruttoresultat.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld ialt kr. 164.858 er udstedt ejerpantebreve med pant i driftsmateriel med bogført værdi på kr. 141.875.