

# **SPECIEL RENGØRING & SKADESERVICE**

## **ApS**

Haugevej 225  
5270 Odense N

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**27/02/2017**

---

**Jens K. Hermansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS-AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg  
DK Danmark  
CVR-nr: 35486178  
P-enhed: 1018798537

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27/02/2017

## Direktion

Jens Knud Hermansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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.

Svendborg, 27/02/2017

Morten Pedersen  
statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET EDELBO STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 35486178

# Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015. Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

## 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.141.407</b>	<b>2.364.821</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.680.380	-1.832.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-155.719	-132.078
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>305.308</b>	<b>400.538</b>
Andre finansielle indtægter .....		416	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-17.114	-22.446
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>288.610</b>	<b>378.092</b>
Skat af årets resultat .....	3	-67.789	-105.552
<b>Årets resultat</b> .....		<b>220.821</b>	<b>272.540</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	250.000
Overført resultat .....		220.821	22.540
<b>I alt</b> .....		<b>220.821</b>	<b>272.540</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	27.785
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>27.785</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		382.796	166.880
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>382.796</b>	<b>166.880</b>
Udskudte skatteaktiver .....		15.720	13.725
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.720</b>	<b>13.725</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>398.516</b>	<b>208.390</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		44.356	38.257
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>44.356</b>	<b>38.257</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.035.238	982.341
Andre tilgodehavender .....		23.010	24.296
Periodeafgrænsningsposter .....		28.640	13.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.086.888</b>	<b>1.020.387</b>
Likvide beholdninger .....		372.453	488.747
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.503.697</b>	<b>1.547.391</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.902.213</b>	<b>1.755.781</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		408.385	187.564
Forslag til udbytte .....		0	250.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>488.385</b>	<b>517.564</b>
Gæld til banker .....		0	86.858
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>86.858</b>
Gæld til banker .....		42.669	78.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		164.234	207.840
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		439.612	143.164
Skyldig selskabsskat .....		69.784	117.758
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		697.529	604.597
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.413.828</b>	<b>1.151.359</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.413.828</b>	<b>1.238.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.902.213</b>	<b>1.755.781</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016	2015
		kr.
Løn og gager	2.572.839	1.750.437
Pensioner	24.744	15.750
Andre omkostninger til social sikring	82.797	66.018
	<u>2.680.380</u>	<u>1.832.205</u>

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget 8 medarbejdere (2015 6 medarbejdere).

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår kr. 12.083 (2015 kr. 7.169) som renteudgifter vedrørende mellemværender med tilknyttede virksomheder.

## 3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	69.784	117.756
Ændring af udskudt skat	-1.995	-12.204
	<u>67.789</u>	<u>105.552</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	330.000
Tilgang	419.850
Afgang	-247.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>502.350</b>
Af- og nedskrivning primo	163.120
Årets afskrivning	103.130
Tilbageførsel ved afgang	-146.696
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>119.554</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>382.796</b>

## 6. 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.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med samlet årlig ydelse pr. t.kr. 80 og med en samlet forpligtelse på t.kr. 101.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld ialt kr. 42.669 er udstedt ejerpantebreve med pant i driftsmateriel med bogført værdi på kr. 40.000.