

# **SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS**

Østerbro 28  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**12/03/2019**

---

**Jens Knud Hermansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 5 |
|--------------------------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 13 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 14 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS  
Østerbro 28  
5000 Odense C

CVR-nr: 35518789  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor** REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS AUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg  
DK

CVR-nr: 35486178  
P-enhed: 1018798537

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28/02/2019

## Direktion

Jens Knud Hermansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SPECIEL RENGØRING & SKADESSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, 28/02/2019

Morten Pedersen , mne31470  
statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET EDELBO STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 35486178

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

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

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Der forventes for det kommende år overskud.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges med tilvalg af enkelte regler for klasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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**

### **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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

### **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. 2018 - 31. dec. 2018

|                                                                         | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>3.542.223</b> | <b>2.767.037</b> |
| Personaleomkostninger .....                                             | 1    | -2.418.765       | -2.144.821       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -195.787         | -180.361         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>927.671</b>   | <b>441.855</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 1.341            | 494              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -88              | -17.768          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>928.924</b>   | <b>424.581</b>   |
| Skat af årets resultat .....                                            | 2    | -211.781         | -95.336          |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>717.143</b>   | <b>329.245</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 600.000          | 0                |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....              |      | 0                | 500.000          |
| Overført resultat .....                                                 |      | 117.143          | -170.755         |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>717.143</b>   | <b>329.245</b>   |

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

|                                                    | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 289.702          | 378.059          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>3</b> | <b>289.702</b>   | <b>378.059</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>289.702</b>   | <b>378.059</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                  |          | 11.004           | 11.911           |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>11.004</b>    | <b>11.911</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 1.415.179        | 802.248          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 595.903          | 0                |
| Udsudte skatteaktiver .....                        |          | 32.314           | 22.304           |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 175.600          | 14.250           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |          | 84.065           | 29.062           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>2.303.061</b> | <b>867.864</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 506.680          | 227.392          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>2.820.745</b> | <b>1.107.167</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>3.110.447</b> | <b>1.485.226</b> |

# Balance 31. december 2018

## Passiver

|                                                                                      | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                         |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....                                                              |      | 354.773          | 237.630          |
| Forslag til udbytte .....                                                            |      | 600.000          | 0                |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                       |      | <b>1.034.773</b> | <b>317.630</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 644.946          | 239.342          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 433.355          | 526.980          |
| Skyldig selskabsskat .....                                                           |      | 221.791          | 101.920          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 775.582          | 299.354          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>2.075.674</b> | <b>1.167.596</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                                |      | <b>2.075.674</b> | <b>1.167.596</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                          |      | <b>3.110.447</b> | <b>1.485.226</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>                                                             | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 80.000                                 | 237.630                      | 0                                                                      | 317.630      |
| Årets resultat .....      |                                        | 117.143                      | 600.000                                                                | 717.143      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 80.000                                 | 354.773                      | 600.000                                                                | 1.034.773    |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 2.255.392        | 2.028.230        |
| Pensioner                             | 90.037           | 24.444           |
| Andre omkostninger til social sikring | 73.336           | 92.147           |
|                                       | <b>2.418.765</b> | <b>2.144.821</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                         | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |
|-------------------------|----------------|---------------|
|                         | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>    |
| Aktuel skat             | 221.791        | 101.920       |
| Ændring af udskudt skat | -10.010        | -6.584        |
|                         | <b>211.781</b> | <b>95.336</b> |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Andre Anlæg mv.</b> |
|-------------------------------------|------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>             |
| Kostpris primo                      | 561.521                |
| Tilgang                             | 143.430                |
| Afgang                              | -122.333               |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>582.618</b>         |
| Af- og nedskrivning primo           | 183.462                |
| Årets afskrivning                   | 187.606                |
| Tilbageførsel ved afgang            | -78.152                |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>292.916</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>289.702</b>         |

#### 4. 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. 231 og med en samlet forpligtelse på t.kr. 612.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2018</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 7           |