



Revi Nord A/s

Østergade 1 ^{1. th.} · 9320 Hjallerup
Tlf. 98 28 38 38 · Fax 98 28 38 39
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*K-Clean A/S
Kirkevej 7
9881 Bindslev*

CVR-nr: 35 63 45 33

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/2 2016

Søren Ehlert

Nibe afd.:
Halkærvej 19
9240 Nibe

Pandrup afd.:
Klokkestøbervej 2
9490 Pandrup

Aalborg afd.:
Håndværkervej 8 ^{1. mf}
9000 Aalborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 4

Den uafhængige revisors erklæringer 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse..... 11

Balance..... 12

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K-Clean A/S Kirkevej 7 9881 Bindslev
	CVR-nr.: 35 63 45 33 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Advokat Søren Ehlert, formand Doc Alslev Flemming Kjær Trolle
Direktion	Flemming Kjær Trolle
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Jyllandsgade 17 9850 Hirtshals
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Ejerforhold	Kjær Trolle Holding ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29/2 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af specialiseret rengøring og service primært indenfor levedsmiddelindustrien samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har været igennem et ejerskifte i slutningen af 2015. I forbindelse med ejerskiftet vil der blive gennemført væsentlig effektivisering af de administrative opgaver. Effektiviseringen heraf ventes at aflede bedre indtjening og forbedret konkurrenceevne.

Selskabet har haft god vækst i kundeporteføljen, der nu ligger med sund spredning i små og større kunder. Driften er stabil og kunderne udtrykker generelt tilfredshed med den ydede service.

Der er iværksat udvikling af nyt IT-system, til håndtering af dokumentationsprogrammer, opgaver og medarbejdere. IT-Systemet ventes, i form af dokumentationsprogrammet, at styrke kundeloyaliteten, samtidig med en mere effektiv personalehåndtering.

Resultatet for regnskabsåret 2015 betragtes som tilfredsstillende. Resultatet for regnskabsåret 2016 forventes at ligge på minimum samme niveau som 2015.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for K-Clean A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bindslev, den 29/2 2016

Direktion

Flemming Kjær Trolle

Bestyrelse

Advokat Søren Ehlert
Formand

Doc Alslev

Flemming Kjær Trolle

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Til kapitalejerne i K-Clean A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K-Clean A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjallerup, den 29/2 2016

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K-Clean A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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".

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til x år.

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.

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

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner

5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	6.372.630	5.854.693
1 Personalemkostninger	-5.660.239	-5.793.655
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-285.744	-282.716
Andre driftsomkostninger	-84.108	-38.462
DRIFTSRESULTAT	342.539	-260.140
Andre finansielle indtægter	914	548
Andre finansielle omkostninger	-87.608	-79.597
RESULTAT FØR SKAT	255.845	-339.189
3 Skat af årets resultat	-69.139	75.968
ÅRETS RESULTAT	186.706	-263.221
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	186.706	-263.221
DISPONERET I ALT	186.706	-263.221

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Goodwill	1.407.619	934.286
Immaterielle anlægsaktiver	1.407.619	934.286
5 Produktionsanlæg og maskiner	316.768	552.856
Materielle anlægsaktiver	316.768	552.856
Deposita	4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver	4.500	4.500
ANLÆGSAKTIVER	1.728.887	1.491.642
Råvarer og hjælpematerialer	168.550	56.280
Varebeholdninger	168.550	56.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	681.698	847.372
Andre tilgodehavender	11.667	20.334
Udskudt skatteaktiv	6.829	75.968
Periodeafgrænsningsposter	7.580	58.724
Tilgodehavender	707.774	1.002.398
Likvide beholdninger	0	44.697
OMSÆTNINGSAKTIVER	876.324	1.103.375
AKTIVER	2.605.211	2.595.017

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-76.515	-263.221
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-86.000	0
6 EGENKAPITAL	337.485	236.779
Kreditinstitutter	961.210	1.111.721
7 Langfristede gældsforpligtelser	961.210	1.111.721
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	129.300	106.000
Kreditinstitutter	350.127	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.667	135.221
Anden gæld	631.422	1.005.296
Kortfristede gældsforpligtelser	1.306.516	1.246.517
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.267.726	2.358.238
PASSIVER.....	2.605.211	2.595.017
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.508.047	5.657.974
Pensioner	23.212	6.259
Andre omkostninger til social sikring	128.980	129.422
	<u>5.660.239</u>	<u>5.793.655</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	176.667	155.714
Produktionsanlæg og maskiner	109.077	127.002
	<u>285.744</u>	<u>282.716</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	69.139	-75.968
	<u>69.139</u>	<u>-75.968</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.090.000
Tilgang i årets løb		650.000
Afgang i årets løb		0
		<u>1.740.000</u>
Kostpris 31. december 2015		
		-155.714
Af-/nedskrivninger, primo		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		-176.667
Årets af-/nedskrivninger		<u>-332.381</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>1.407.619</u>

NOTER

	Produktionsanlæg og maskiner
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	679.858
Tilgang i årets løb	172.097
Afgang i årets løb.....	-358.036
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	493.919
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-127.002
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	58.928
Årets af-/nedskrivninger	-109.077
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-177.151
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	316.768
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat.....	-263.221	0	186.706	-76.515
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-86.000	0	-86.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	236.779	-86.000	186.706	337.485
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen er fordelt på 500 aktier á kr. 1.000.

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i det foregående år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	1.217.721	1.090.510	129.300	348.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.217.721	1.090.510	129.300	348.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2015

2014

8 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med Sparekassen Vendsyssel er afgivet virksomhedspant tkr. 1.000 med sikkerhed i varelager, driftsmidler, biler og goodwill.

10 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Flemming Kjær Trolle, Kirkevej 7, 9881 Bindslev

Transaktioner med nærtstående parter, er foregået på almindelige forretningsmæssige vilkår.

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kjær Trolle Holding ApS