

Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS

Thistedvej 66, 1., 9400 Nørresundby

CVR-nr. 35 68 17 44

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

Tina Birgitte Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Frit Valg - Pleje og Rengøring 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. oktober 2017

Direktion

Tina Birgitte Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Pandrup, den 30. oktober 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS Thistedvej 66, 1. 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 35 68 17 44
	Stiftet: 11. marts 2014
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Tina Birgitte Jørgensen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Modervirksomhed	Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS
Associerede virksomheder	Rene Laursen Holding Brovst ApS, Jammerbugt Snehoy Holding ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde pleje og udføre rengøring samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.049 t.kr. mod 1.432 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 97 t.kr. mod 25 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening eller indskud fra kapitalejere. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Selskabets ledelse forventer, at dette vil ske.

Selskabets likvider er i 2016/17 steget med 396 t.kr., nemlig fra 335 t.kr. til 731 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frit Valg - Pleje og Rengøring 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	3.048.845	1.432.105
2 Personaleomkostninger	-2.864.892	-1.381.896
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.961	-10.547
Driftsresultat	140.992	39.662
Øvrige finansielle omkostninger	-16.232	-10.483
Resultat før skat	124.760	29.179
3 Skat af årets resultat	-27.783	-4.164
Årets resultat	96.977	25.015
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	96.977	25.015
Disponeret i alt	96.977	25.015

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.464	113.425
Materielle anlægsaktiver i alt	169.464	113.425
Anlægsaktiver i alt	169.464	113.425
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	528.215	21.140
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	131.500
Andre tilgodehavender	2.780	1.716
Tilgodehavender i alt	530.995	154.356
Likvide beholdninger	730.601	334.926
Omsætningsaktiver i alt	1.261.596	489.282
Aktiver i alt	1.431.060	602.707

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-90.068	-187.045
Egenkapital i alt	-40.068	-137.045
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.335	6.804
Hensatte forpligtelser i alt	7.335	6.804
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	169.564	106.457
Langfristede gældsforpligtelser i alt	169.564	106.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.701	32.435
Gæld til tilknyttede virksomheder	252.240	241.153
Gæld til associerede virksomheder	21.462	20.620
Selskabsskat	27.252	2.790
Anden gæld	952.574	329.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.294.229	626.491
Gældsforpligtelser i alt	1.463.793	732.948
 Passiver i alt	 1.431.060	 602.707

6 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Balancesummen udgør t.kr. 1.431 og egenkapitalen udgør t.kr. -40 pr. 30. juni 2017.		
Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen i regnskabsåret og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens §119.		
Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende år, således selskabets virksomhedskapital kan reetableres ved egen indtjening.		
Selskabets kapitalejer stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes ske for 2017/18.		
Årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.723.215	1.233.454
Pensioner	17.400	18.393
Andre omkostninger til social sikring	48.496	25.646
Personaleomkostninger i øvrigt	75.781	104.403
	<u>2.864.892</u>	<u>1.381.896</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>3</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.252	2.790
Årets regulering af udskudt skat	531	1.374
	<u>27.783</u>	<u>4.164</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-187.045	-212.060
Årets overførte overskud eller underskud	<u>96.977</u>	<u>25.015</u>
	<u>-90.068</u>	<u>-187.045</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 42 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejemålet har opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet er pr. 30. juni 2017 t.kr. 22.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS, CVR-nr. 31285593 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.