

Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS

Nyvej 8, 9460 Brovst

CVR-nr. 35 68 17 44

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.

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 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 31. oktober 2016

Direktion

Tina Birgitte Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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 31. oktober 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS Nyvej 8 9460 Brovst
	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 1.432 t.kr. mod 416 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25 t.kr. mod -131 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, 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 2015/16 steget med 261 t.kr., nemlig fra 74 t.kr. til 335 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 solidarisk og ubegrænset 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.432.105	415.630
2 Personaleomkostninger	-1.381.896	-568.376
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.547	-6.881
Driftsresultat	39.662	-159.627
Øvrige finansielle omkostninger	-10.483	-9.014
Resultat før skat	29.179	-168.641
3 Skat af årets resultat	-4.164	37.685
Årets resultat	25.015	-130.956
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	25.015	0
Disponeret fra overført resultat	0	-130.956
Disponeret i alt	25.015	-130.956

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.425	13.971
Materielle anlægsaktiver i alt	113.425	13.971
Anlægsaktiver i alt	113.425	13.971
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.140	84.943
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	131.500	78.100
Udsudte skatteaktiver	0	31.494
Andre tilgodehavender	1.716	0
Tilgodehavender i alt	154.356	194.537
Likvide beholdninger	334.926	74.083
Omsætningsaktiver i alt	489.282	268.620
Aktiver i alt	602.707	282.591

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-187.045	-212.060
Egenkapital i alt	-137.045	-162.060
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.804	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.804	0
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	106.457	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	106.457	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.435	16.373
Gæld til tilknyttede virksomheder	241.153	79.544
Gæld til associerede virksomheder	20.620	154.908
Selskabsskat	2.790	0
Anden gæld	329.493	193.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	626.491	444.651
Gældsforpligtelser i alt	732.948	444.651
 Passiver i alt	 602.707	 282.591

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Balancesummen udgør t.kr. 602 og egenkapitalen udgør t.kr. -137 pr. 30. juni 2016.		
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 2016/17.		
Årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.233.454	527.219
Pensioner	18.393	0
Andre omkostninger til social sikring	25.646	9.255
Personaleomkostninger i øvrigt	104.403	31.902
	<u>1.381.896</u>	<u>568.376</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.790	0
Årets regulering af udskudt skat	1.374	-37.685
	<u>4.164</u>	<u>-37.685</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	131.500	78.100
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>131.500</u>	<u>78.100</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	131.500	78.100
	<u>131.500</u>	<u>78.100</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-212.060	-81.104
Årets overførte overskud eller underskud	25.015	-130.956
	<u>-187.045</u>	<u>-212.060</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS, CVR-nr. 31285593 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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