

Gaarde Rengøring ApS

Kastanie Allé 16

2720 Vanløse

CVR-nr. 35 82 58 78

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. november 2016

Dirigent



Martin Gaarde

Selskabsoplysninger

Selskab

Gaarde Rengøring ApS

Kastanie Allé 16

2720 Vanløse

CVR-nr.: 35 82 58 78

Hjemstedskommune: København

Direktion

Martin Gaarde

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gaarde Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. november 2016

Direktion


Martin Gaarde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med rengøring, snerydning og virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -207.734 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.062.078 og en egenkapital på kr. -466.757.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen if. omtalen af den økonomiske situation mv. i note 1 til regnskabet.

Det ses ikke dokumenteret, at selskabet har overholdt lovgivningens krav om indberetning og betaling af moms og skat. Ikke indberettet moms udgør kr. 544.426, som ikke er dokumenteret betalt. A-skat og arbejdsmarkedsbidrag samt ATP, der ikke er dokumenteret indberettet og betalt udgør kr. 287.903.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 retslig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne 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 foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

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

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	3.721.249	4.941.477
Vareforbrug	-2.075.101	-3.053.410
Eksterne omkostninger	<u>-681.248</u>	<u>-791.413</u>
Bruttoresultat	964.900	1.096.654
2 Personaleomkostninger	-1.203.880	-1.411.088
3 Af- og nedskrivninger	<u>-40.203</u>	<u>-40.203</u>
Resultat af ordinær primær drift	-279.183	-354.637
4 Andre finansielle indtægter	72.103	56.129
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-654</u>	<u>-10.516</u>
Ordinært resultat før skat	-207.734	-309.024
5 Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-207.734</u>	<u>-309.024</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-207.734</u>	<u>-309.024</u>
	<u>-207.734</u>	<u>-309.024</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>120.608</u>	<u>160.811</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>120.608</u>	<u>160.811</u>
Anlægsaktiver	<u>120.608</u>	<u>160.811</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.280
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	<u>879.484</u>	<u>606.413</u>
Tilgodehavender	<u>879.484</u>	<u>617.693</u>
Likvide beholdninger	<u>61.986</u>	<u>45.186</u>
Omsætningsaktiver	<u>941.470</u>	<u>662.879</u>
Aktiver	<u><u>1.062.078</u></u>	<u><u>823.690</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-516.757	-309.023
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
7 Egenkapital	-466.757	-259.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.830	435.191
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	955.006	647.521
Kortfristede gældsforpligtelser	1.528.836	1.082.712
Gældsforpligtelser	1.528.836	1.082.712
Passiver	1.062.078	823.689
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	9	
Eventualposter mv.	10	
Nærtstående parter	11	

Noter

1 Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har drøftet selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital blive reetableret inden for de nærmeste år gennem fortsat drift i selskabet.

Selskabet har ikke overholdt lovgivning vedrørende indberetning og indbetaling af moms og A-skat m.v.

2 Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.199.117	1.411.088
Andre sociale omkostninger	4.763	0
I alt	<u>1.203.880</u>	<u>1.411.088</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

3 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>40.203</u>	<u>40.203</u>
I alt	<u>40.203</u>	<u>40.203</u>

4 Finansielle poster

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	72.103	56.129
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-654</u>	<u>-10.516</u>
I alt	<u>71.449</u>	<u>45.613</u>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud	<u> </u>	<u> </u>

I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
-------	----------	----------

Hensættelse til udskudt skat, 22%/24,5%	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Udskudt skat er ikke aktiveret.

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	----------	----------

Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------------------------	----------	----------

6 Materielle anlægsaktiver

	P
	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2015	201.014
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>201.014</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	40.203
Årets afskrivninger	40.203
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>80.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>120.608</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2015	<u><u>160.811</u></u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	-309.023	0	-259.023
Udloddet ordinært udbytte for 2015/16	0	0	0	0
Overført resultat	0	-207.734	0	-207.734
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	-516.757	0	-466.757

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1 ydet lån til selskabets ledelse. I perioden indtil indfrielsen forrentes lånet med 10,20%. Renten har i 2015/16 udgjort kr. 72.103. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberttet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

9 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.

11 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse
Femte Juni Plads Holding ApS
kastanie Allé 16
2720 Vanløse

Grundlag
Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter
Martin Gaarde
Skjoltrupvej 3
Skjoltrup
4871 Horbelev

Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anparts kapital:

Femte Juni Plads Holding ApS
kastanie Allé 16
2720 Vanløse