

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

REVISIONSFIRMAET
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk
tlf.: 88 96 95 70
www.clauswitt.dk

Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS

Islevdalvej 182

2610 Rødovre

CVR-nr. 35 86 78 80

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/04 2016

Thomas Rodenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. april 2016

Direktion

Thomas Rodenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktion, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 14. april 2016

Revisionsfirmaet Claus Witt

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt
statsautoriseret revisor

Gitte Henckel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS
Islevdalvej 182
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 86 78 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 10. juni 2014
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Thomas Rodenberg

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøring og ejendomsservice virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 50.043, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 782.768.

Racoon kom igen ud af et regnskabsår med en rigtig flot kundefastholdelse på 13,9 år, som må betegnes som blandt markedets bedste.

Indtjeningsevnen på driften har været tilfredsstillende, årsagen til det utilfredsstillende resultat er omkostninger afholdt til flytning af firmadomicil, en fejlsatsning på et nyt forretningsområde, en fejlansættelse til en ledende funktion, samt en større omstrukturering i administrationen.

Dette har samlet set betydet en direkte tabt indtjening for året på 950.000 kr.

Vi forventer at den gennemførte omstrukturering af administrationen i 2015 og den styrkede ledelse vil skabe et godt grundlag for et år 2016 med øget vækstpotentiale, og en styrket indtjeningsevne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Racoon Rengøring & Ejendomsservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Selskabet har valgt en afskrivningsperiode på 10 år, idet ledelsen vurderer, at selskabets brand og kundekreds har en levetid, der mindst udgør 10 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fraflytning af lokaler. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		16.335.150	15.688.699
Personaleomkostninger	1	<u>-15.856.680</u>	<u>-14.681.191</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		478.470	1.007.508
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-325.452</u>	<u>-167.846</u>
Resultat før finansielle poster		153.018	839.662
Finansielle indtægter		6.144	12.931
Finansielle omkostninger		<u>-20.155</u>	<u>-109.267</u>
Resultat før skat		139.007	743.326
Skat af årets resultat	2	<u>-88.964</u>	<u>-251.736</u>
Årets resultat		<u>50.043</u>	<u>491.590</u>
Foreslået udbytte		0	828.978
Overført resultat		<u>50.043</u>	<u>-337.388</u>
		<u>50.043</u>	<u>491.590</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		800.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	800.000	900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.728	274.967
Indretning af lejede lokaler		693.520	0
Materielle anlægsaktiver	4	992.248	274.967
Anlægsaktiver i alt		1.792.248	1.174.967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.545.186	1.316.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.394	207.675
Andre tilgodehavender		213.738	232.412
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	26.228
Udskudt skatteaktiv	7	0	17.715
Periodeafgrænsningsposter		304.030	139.284
Tilgodehavender		2.142.348	1.939.460
Likvide beholdninger		353.629	1.729.028
Omsætningsaktiver i alt		2.495.977	3.668.488
Aktiver i alt		4.288.225	4.843.455

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		732.768	682.723
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	828.978
Egenkapital	6	<u>782.768</u>	<u>1.561.701</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	64.669	0
Andre hensættelser		0	162.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>64.669</u>	<u>162.000</u>
Bankgæld		62.812	70.746
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>62.812</u>	<u>70.746</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	8.570	8.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.924	415.685
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.613	0
Selskabsskat		6.580	188.944
Anden gæld	9	2.908.289	2.435.916
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.377.976</u>	<u>3.049.008</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.440.788</u>	<u>3.119.754</u>
Passiver i alt		<u>4.288.225</u>	<u>4.843.455</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.449.846	13.574.935
Pensioner	287.194	81.017
Andre omkostninger til social sikring	378.556	403.510
Andre personaleomkostninger	<u>741.084</u>	<u>621.729</u>
	<u>15.856.680</u>	<u>14.681.191</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.580	270.431
Årets udskudte skat	<u>82.384</u>	<u>-18.695</u>
	<u>88.964</u>	<u>251.736</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.000.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015		100.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015		<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>800.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	579.094	28.166
Tilgang i årets løb	146.302	822.981
Afgang i årets løb	-33.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>692.396</u>	<u>851.147</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	304.127	28.166
Årets afskrivninger	95.991	129.461
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-6.450	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>393.668</u>	<u>157.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>298.728</u>	<u>693.520</u>

	2015 kr.	2014 kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>26.228</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	26.228
Lån optaget og indfriet i året	336.065	828.978
Lån tilbagebetalt i året	362.293	802.750
Rentefod (%)	10,05%	9,20%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	682.725	828.978	1.561.703
Betalt ordinært udbytte	0	0	-828.978	-828.978
Årets resultat	0	50.043	0	50.043
Egenkapital 31. december 2015	50.000	732.768	0	782.768

Anpartskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015 kr.	2014 kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensat i året	64.669	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	64.669	0

Materielle anlægsaktiver	15.985	9.399
Periodeafgrænsningsposter	48.684	10.955
Andre hensættelser	0	-38.069
Overført til udskudt skatteaktiv	0	17.715
	64.669	0

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats i 2016.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	17.715
Regnskabsmæssig værdi	0	17.715

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	79.209	71.382	8.570	18.838
	79.209	71.382	8.570	18.838

9 Anden gæld

Skyldig moms og afgifter			1.190.010	1.052.587
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.			1.238.088	890.620
Feriepenge			480.191	492.709
			2.908.289	2.435.916

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet T. Rodenberg Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med øvrige sambeskattede selskaber for forfaldne, ikke betalte danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningsperioden.

Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler vedrørende operationel leasing. Den årlige leasingbetaling i 2016 udgør 734 tkr. De samlede leasingbetalinger indtil kontraktens udløb udgør 1.780 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftale, der er uopsigelig indtil 1. august 2018. Lejeforpligtelsen udgør i alt 765 tkr. Den årlige leje udgør 291 tkr. i 2016.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 71 tkr., er der givet pant i driftsmaterial. Af den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 på 299 tkr., er 61 tkr. omfattet af pantsætningen.

Selskabet har endvidere ydet pant i fordringer for en samlet værdi af 1.000 tkr..

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende samtlige anparter:

T. Rodenberg Holding ApS (ultimativt moderselskab)
Fjeldhammervej 17
2610 Rødovre