



Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

A. L. Totalservice ApS

Taastrupgårdsvej 20-22
2630 Taastrup

CVR nr. 35 86 98 40

Årsrapport for 2015
2. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25. maj 2016
Dirigent

Navn: Andreas Bolvig Legarth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15-17

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for A. L. Totalservice ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10. maj 2016

Direktion:

Andreas Bolvig Legarth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. L. Totalservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. L. Totalservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet i regnskabsåret har haft en stram likviditet som kan rejse tvivl om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 8 i årsregnskabet samt afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" i ledelsesberetningen på side 6. Vi er enige med ledelsen i at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedkapitalejer. Lånet er forrentet og tilbagebetalt. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indbetaling af a-skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 10. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

A. L. Totalservice ApS
Taastrupgådsvej 20-22
2630 Taastrup

CVR nr.: 35 86 98 40
Stiftet: 10. juni 2014
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Andreas Bolvig Legarth, Bruunsvej 3, Sengeløse, 2630 Taastrup

Bankforbindelse:

Bank Nordik

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøring, ejendomsservice og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. -441, og et underskud på t.kr. -416 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af ekstraordinære lønninger, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -416.

Det er ledelsens forventning at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening og ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har siden regnskabsårets afslutning arbejdet på, hvorledes indtægtsgivende aktiviteter indgås samt finansiering af driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. L. Totalservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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, 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	5 år
---	------

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		1.347.520	1.445
Personaleomkostninger	1	-1.722.157	-1.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-31.439</u>	<u>-62</u>
Driftsresultat		-406.076	92
Andre finansielle indtægter		0	25
Andre finansielle omkostninger		<u>-34.487</u>	<u>-27</u>
Resultat før skat		-440.563	90
Skat af årets resultat	3	<u>24.365</u>	<u>-23</u>
Årets resultat		<u>-416.198</u>	<u>67</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-416.198</u>	<u>67</u>
I alt disponering		<u>-416.198</u>	<u>67</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	85.200	95
Immaterielle anlægsaktiver i alt		85.200	95
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	132.460	130
Materielle anlægsaktiver i alt		132.460	130
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	5.670	6
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.670	6
Anlægsaktiver i alt		223.330	231
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		192.885	121
Varebeholdninger i alt		192.885	121
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.313	219
Andre tilgodehavender		41.625	46
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	517
Periodeafgrænsningsposter		15.904	16
Tilgodehavender i alt		284.842	798
Omsætningsaktiver i alt		477.727	919
Aktiver i alt		701.057	1.150

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2014 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	26.185	26
Overført resultat	-348.744	68
Egenkapital i alt	-272.559	144
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	24
Hensatte forpligtigelser i alt	0	24
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	9 36.052	66
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	36.052	66
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	9 36.000	36
Kreditinstitutter	98.248	102
Leverandører af varer og tjenesteydelser	251.632	100
Selskabsskat	0	32
Anden gæld	551.684	646
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	937.564	916
Gældsforpligtigelser i alt	973.616	982
Passiver i alt	701.057	1.150

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2015	<u>50.000</u>	<u>26.185</u>	<u>67.455</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-416.199</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-416.199</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>26.185</u>	<u>-348.744</u>
Samlet egenkapital 31. december 2015			<u><u>-272.559</u></u>
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:			
		Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.026.298	1.848
Pensioner	35.621	44
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-339.762	-601
Personalemkostninger i alt	1.722.157	1.291
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	6	5
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	10.650	11
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	20.789	51
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	31.439	62
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	31
Regulering af udskudt skat	-24.365	-8
Skat af årets resultat i alt	-24.365	23
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	106.500	106
Anskaffelsessum, ultimo	106.500	106
Af-/nedskrivninger, primo	-10.650	0
Årets afskrivninger	-10.650	-11
Af-/nedskrivninger, ultimo	-21.300	-11
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.200	95

Noter

		2014 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	257.803	258
Tilgang i årets løb	67.000	0
Afgang i årets løb	-20.203	0
Anskaffelsessum, ultimo	304.600	258
Af-/nedskrivninger, primo	-128.354	-77
Årets afskrivninger	-48.500	-51
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	4.714	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-172.140	-128
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.460	130
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	5.670	6
Anskaffelsessum, ultimo	5.670	6
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.670	6
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	517

8 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabets ledelse har indgået en uformel aftale med SKAT om en månedlig nedbringelse af den offentlige gæld. Selskabets ledelse forventer, at der løbende sker nedbringelse af gælden som aftalt. Derfor har selskabets ledelse aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
9 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Kreditinstitutter	36.000	36.052	0	72.052
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	36.000	36.052	0	72.052

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået uopsigelig huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 6 t.kr.

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse har selskabet sammen med modtagerne af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb.

11 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3,5 tkr., i alt 31 tkr.