

Hygiejnemanden.dk IVS

Teglvej 2

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 36412054

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Hygiejemanden.dk IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 28. februar 2017

Direktion



Peter Henrik L. Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hygiejnemanden.dk IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hygiejnemanden.dk IVS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 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 opstilling 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.

Maribo, den 28. februar 2017

Aage Maagensen A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor


Knud Engberg
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hygiejemanden.dk IVS Teglvej 2 4990 Sakskøbing
Telefon	50554960
E-mail	kontakt@hygiejemanden.dk
CVR-nr.	36412054
Stiftelsesdato	15. oktober 2014
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Peter Henrik L. Mortensen
Revisor	Aage Maagensen A/S Statsautoriseret Revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af rengøringsartikler og konsulentopgaver i relation til dette, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -89.426, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 389.844, og en egenkapital på kr. -273.357.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation jf. herom Selskabslovens §119.

På næste generalforsamling vil der blive besluttet fortsat drift med baggrund i efterstående.

Selskabet har i de første 2 regnskabsår afholdt væsentlige opstartsudgifter, hvilket betyder, at omkostningsniveauet for 2017 ventes at blive reduceret. Herudover er der efter selskabets ledelses opfattelse etableret en aktuel kundekreds, der giver grundlag for at realisere en tilfredsstillende omsætning.

Selskabets likviditet vil blive anstrengt. Imidlertid forventes der indgået de nødvendige afdragsaftaler til sikring af fremtidig likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hygiejnemanden.dk IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets forbrugte varer medgået til levering af serviceydelserne i året samt indkøb af varer med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		536.320	-79.770
Personaleomkostninger	1	-583.322	-102.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.519	0
Driftsresultat		-66.521	-182.730
Finansielle indtægter	2	334	0
Finansielle omkostninger	3	-23.239	-3.201
Resultat før skat		-89.426	-185.931
Årets resultat		-89.426	-185.931
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-89.426	-185.931
Resultatdisponering		-89.426	-185.931

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	78.078	0
Materielle anlægsaktiver		<u>78.078</u>	<u>0</u>
Deposita		20.900	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.900</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>98.978</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		108.093	25.000
Varebeholdninger		<u>108.093</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.773	10.000
Tilgodehavender		<u>182.773</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>290.866</u>	<u>35.000</u>
Aktiver		<u>389.844</u>	<u>35.000</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000	2.000
Overført resultat		-275.357	-185.931
Egenkapital	5	<u>-273.357</u>	<u>-183.931</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		233.791	28.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.721	67.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		180.702	26.809
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		23.987	96.170
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.201</u>	<u>218.931</u>
Gældsforpligtelser		<u>663.201</u>	<u>218.931</u>
Passiver		<u>389.844</u>	<u>35.000</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	567.779	81.509	
Andre omkostninger til social sikring	9.642	2.526	
Andre personaleomkostninger	5.901	18.925	
	583.322	102.960	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	334	0	
	334	0	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	23.239	3.201	
	23.239	3.201	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	97.597	0	
Kostpris ultimo	97.597	0	
Årets afskrivninger	-19.519	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.519	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.078	0	
5. Egenkapitalopgørelse			
	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital primo	2.000	-185.931	-183.931
Forslag til årets resultatdisponering	0	-89.426	-89.426
	2.000	-275.357	-273.357

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets opstart ultimo 2014.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet fordringspant på 150.000 kr.