

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Vestergade 72

5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 37147583

Årsrapport 2015/16 Ekstern

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2017

Kasturi Subas Chandrabose
Dirigent

Centrovic 

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 for Ærø Rengøring og Haveservice 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. oktober 2015 - 31. december 2016.

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

Undertegnede anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 29. juni 2017

Direktion

Kasturi Subas Chandrabose
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår
Revision fravælges for det kommende regnskabsår

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ærø Rengøring og Haveservice IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 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 Etiske 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.

Vissenbjerg, den 29. juni 2017

Centrovic

CVR-nr. 26935865

Svend Erik Rasmussen
Registreret revisor

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ærø Rengøring og Haveservice IVS Vestergade 72 5970 Ærøskøbing
E-mail	samu_ruth@yahoo.com
CVR-nr.	37147583
Stiftelsesdato	1. oktober 2015
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 31. december 2016
Direktion	Kasturi Subas Chandrabose, Direktør
Revisor	Centrovic Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 26935865
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøringsopgaver og diverse haveopgaver for private, det offentlige, samt mindre virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Der skal dog nævnes, der i året har været ulovligt anpartshaverlån. Lånet er renteberegnet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 145.667, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 200.414, og en egenkapital på kr. 146.667.

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ærø Rengøring og Haveservice IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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.

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		196.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.000
Driftsresultat		182.332
Andre finansielle indtægter		3.419
Resultat før skat		185.751
Skat af årets resultat		-40.084
Årets resultat		145.667
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		145.667
Resultatdisponering		145.667

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.000
Materielle anlægsaktiver		56.000
Anlægsaktiver		56.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.109
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	62.541
Tilgodehavender		130.650
Likvide beholdninger		13.764
Omsætningsaktiver		144.414
Aktiver		200.414

Ærø Rengøring og Haveservice IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000
Overført resultat		145.667
Egenkapital	2	146.667
Selskabsskat		40.084
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.663
Kortfristede gældsforpligtelser		53.747
Gældsforpligtelser		53.747
Passiver		200.414
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

Noter

2015/16

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i året været lån til direktøren. Beløbet er renteberegnet med 10,05%. Der har ikke været tilbagebetaling i året. Tilgodehavendet udgør kr. 62.541 - heraf udgør renter kr. 3.419.

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Tilgang i året	1.000	145.667	146.667
	1.000	145.667	146.667

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.