

## **Clean-Service Viborg ApS**

**Dollerupvej 162  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 37 79 21 44**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. april 2017

---

Steen Jensby Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Clean-Service Viborg 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. marts 2017

### **Direktion**

Steen Jensby Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Clean-Service Viborg ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Clean-Service Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 30. marts 2017

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Clean-Service Viborg ApS  
Dollerupvej 162  
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 79 21 44  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Viborg

### Direktion

Steen Jensby Nielsen, direktør

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tingvej 9  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 351.706, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 533.795.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Clean-Service Viborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Selskabsskat 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.680.285</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.122.205</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>558.080</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-98.787</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>459.293</b>
Finansielle indtægter		5.114
Finansielle omkostninger		<u>-9.815</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>454.592</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-102.886</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>351.706</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>351.706</u>
		<b><u><u>351.706</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		124.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>124.800</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		678.880
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>678.880</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>803.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		479.487
Igangværende arbejder for fremmed regning		38.305
Andre tilgodehavender		160.012
Periodeafgrænsningsposter		2.500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>680.304</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>305.272</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>985.576</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.789.256</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		483.795
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>533.795</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		67.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>67.200</u></b>
Andre kreditinstitutter		447.230
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>447.230</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	89.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.806
Selskabsskat		87.538
Anden gæld		547.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>741.031</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.188.261</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.789.256</u></u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Noter

	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.635.167
Pensioner	286.919
Andre omkostninger til social sikring	105.257
Andre personaleomkostninger	<u>94.862</u>
	<b><u><u>3.122.205</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	87.538
Årets udskudte skat	<u>15.348</u>
	<b><u><u>102.886</u></u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	266.467
Tilgang i årets løb	690.000
Afgang i årets løb	<u>-238.662</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>717.805</u>
Årets afskrivninger	73.514
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-34.589</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>38.925</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>678.880</u></u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Stiftelse af selskab	50.000	132.089	0	182.089
Årets resultat	0	0	351.706	351.706
Overført fra overkurs ved emission	0	-132.089	132.089	0
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>483.795</b>	<b>533.795</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 1/6 2016.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	182.591	537.107	89.877	78.603
	<b>182.591</b>	<b>537.107</b>	<b>89.877</b>	<b>78.603</b>

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	95.803
Mellem 1 og 5 år	106.914
	<b>202.717</b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

131.348

2016  
kr.

## **Noter**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 442 i personbil med regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016 på t.kr. 657. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet fordringspant på t.kr. 300 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2016 t. kr. 479.