

Clean-Service Viborg ApS

**Dollerupvej 162
8800 Viborg**

CVR-nr. 37 79 21 44

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. april 2019

Steen Jensby Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2. april 2019

Direktion

Steen Jensby Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Clean-Service Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clean-Service Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 15. april 2019

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

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clean-Service Viborg ApS
Dollerupvej 162
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 79 21 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

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 2018 udviser et overskud på kr. 99.493, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 852.364.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 gældsmetode 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.

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>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		5.688.220	5.012
Personaleomkostninger	1	<u>-5.444.303</u>	<u>-4.629</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		243.917	383
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-111.609</u>	<u>-91</u>
Resultat før finansielle poster		132.308	292
Finansielle indtægter		12.214	6
Finansielle omkostninger		<u>-16.501</u>	<u>-16</u>
Resultat før skat		128.021	282
Skat af årets resultat	2	<u>-28.528</u>	<u>-63</u>
Årets resultat		<u>99.493</u>	<u>219</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	0
Overført resultat		<u>-8.507</u>	<u>219</u>
		<u>99.493</u>	<u>219</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		62.400	94
Immaterielle anlægsaktiver		62.400	94
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		763.116	781
Materielle anlægsaktiver	3	763.116	781
Anlægsaktiver i alt		825.516	875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		675.752	678
Igangværende arbejder for fremmed regning		78.592	254
Andre tilgodehavender		94.099	130
Selskabsskat		10.694	0
Periodeafgrænsningsposter		23.781	43
Tilgodehavender		882.918	1.105
Likvide beholdninger		414.790	239
Omsætningsaktiver i alt		1.297.708	1.344
Aktiver i alt		2.123.224	2.219

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		694.364	703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital	4	<u>852.364</u>	<u>753</u>
Hensættelse til udskudt skat		91.767	95
Hensatte forpligtelser i alt		<u>91.767</u>	<u>95</u>
Andre kreditinstitutter		264.760	356
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>264.760</u>	<u>356</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	91.691	91
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.047	70
Selskabsskat		0	36
Anden gæld		794.595	818
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>914.333</u>	<u>1.015</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.179.093</u>	<u>1.371</u>
Passiver i alt		<u>2.123.224</u>	<u>2.219</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.803.202	4.054
Pensioner	410.195	338
Andre omkostninger til social sikring	133.956	114
Andre personalemkostninger	96.950	123
	<u>5.444.303</u>	<u>4.629</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>15</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.306	36
Årets udskudte skat	-2.778	27
	<u>28.528</u>	<u>63</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	879.889
Tilgang i årets løb	<u>62.055</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>941.944</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	98.419
Årets afskrivninger	<u>80.409</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>178.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>763.116</u></u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	702.871	0	752.871
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-8.507</u>	<u>108.000</u>	<u>99.493</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>694.364</u></u>	<u><u>108.000</u></u>	<u><u>852.364</u></u>

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

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

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	447.230	356.451	91.691	0
	447.230	356.451	91.691	0

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 kr.	2017 t.kr.
Inden for et år	128.006	187.029
Mellem 1 og 5 år	164.758	292.764
	292.764	479.793

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

121.346	188.646
---------	---------

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 442 i personbil med regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018 på t.kr. 591. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

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 2018 t. kr. 676.