

NEM | Rengøring ApS

Danmarksvej 30R, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 37 94 20 73

Årsrapport

15. august 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2018.

Martin Birch Buch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. august 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. august 2016 - 31. december 2017 for NEM | Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. august 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 29. juni 2018

Direktion

Martin Birch Buch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NEM | Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NEM | Rengøring ApS for regnskabsåret 15. august 2016 - 31. december 2017 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 Etske 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 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.

Aarhus, den 29. juni 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	NEM Rengøring ApS Danmarksvej 30R 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 37 94 20 73 Regnskabsår: 15. august - 31. december
Direktion	Martin Birch Buch
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Martin Buch Invest ApS, Skanderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive rengøringsvirksomhed til privat og erhverv.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentlig har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.050.684 Det ordinære resultat efter skat udgør -538.097.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at omsætningen og indtjeningen for de kommende år vil være positiv, og at selskabet reetablerer selskabskapitalen via egen indtjening. Den fortsatte drift forudsætter at de nuværende kreditter ved selskabets bankforbindelse opretholdes på nuværende niveau, samt at der etableres tilfredsstillende kreditfaciliteter ved øvrige kreditorer.

Ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	15/8 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	1.050.684
2 Personaleomkostninger	-1.571.013
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.009
Resultat før finansielle poster	-522.338
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.759
Resultat før skat	-538.097
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-538.097
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-538.097
Disponeret i alt	-538.097

Balance

Aktiver	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.547</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.547</u>
Deposita	<u>49.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>49.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>65.547</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>15.405</u>
Varebeholdninger i alt	<u>15.405</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471
Periodeafgrænsningsposter	<u>18.473</u>
Tilgodehavender i alt	<u>65.714</u>
Likvide beholdninger	<u>38</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.157</u>
Aktiver i alt	<u>146.704</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	115.000
6	Overført resultat	<u>-538.097</u>
	Egenkapital i alt	<u>-423.097</u>
 Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	59.479
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.707
	Anden gæld	<u>477.615</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>569.801</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>569.801</u>
	 Passiver i alt	 <u>146.704</u>
 1 Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har tabt hele kapitalen og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at omsætningen og indtjeningen for de kommende år vil være positiv, og at selskabet reetablerer selskabskapitalen via egen indtjening. Den fortsatte drift forudsætter at de nuværende kreditter ved selskabets bankforbindelse opretholdes på nuværende niveauer, samt at der etableres tilfredsstillende kreditfaciliteter ved øvrige kreditorer.

Ledelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	15/8 2016
	<u>- 31/12 2017</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.252.680
Pensioner	54.172
Andre omkostninger til social sikring	25.844
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>238.317</u>
	<u>1.571.013</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>15.759</u>
	<u>15.759</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>18.556</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>18.556</u>
Årets afskrivninger	<u>-2.009</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-2.009</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 <u>16.547</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 15. august 2016	<u>115.000</u>
	<u>115.000</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-538.097</u>
	<u>-538.097</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse Danmarksvej 30R, 8660 Skanderborg, er pr. 31/12 2017 opgjort til 24 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Martin Buch Invest ApS, CVR-nr. 37941085 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEM | Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NEM | Rengøring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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