

TG-Clean A/S

Værkstedsvvej 24
4600 Køge

Årsrapport
3. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/03/2018

Brian Norup Refsgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TG-Clean A/S
Værkstedsvej 24
4600 Køge

CVR-nr: 38302825
Regnskabsår: 03/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst
DK Danmark
CVR-nr: 28108303
P-enhed: 1010767225

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 3. januar 2017 - 31. december 2017 for TG-Clean A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23/03/2018

Direktion

Brian Norup Refsgaard

Bestyrelse

Palle Normann Svendsen

Palle Johannes Jørgensen

Brian Norup Refsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TG-Clean A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TG-Clean A/S for regnskabsåret 3. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 9 i regnskabet, som redegør for ledelsens forudsætninger om fortsat drift og den usikkerhed, der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rungsted Kyst, 01/03/2018

Steen Gilfelt , mne2738

registreret revisor

GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 28108303

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter køb og salg af rengøringsartikler og andet efter bestyrelsens skøn

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital. Selskabets bank og hovedanpartshavere har efter regnskabsårets afslutning tilkendegivet at ville sikre selskabets drift det kommende år.

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev stiftet i januar 2017 og overtog en medarbejderstab og dele af aktiviteterne fra et andet selskab. I starten af 2017 har selskabet arbejdet målrettet på udvikling af en langsigtet og bæredygtig strategi. Strategien har ført til et nyt salgskoncept for branchen med stærkt fokus på langvarige kunderelationer. På længere sigt vil konceptet adskille sig mærkbart fra den øvrige branche.

Selskabet har brugt betydelige ressourcer på at tilpasse og uddanne organisationen så den passer til selskabets fremtidige salgskoncept.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 - udviser et resultat på -2.226.963 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 4.848.955 kr. , og en egenkapital på -226.963 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Virkningen af det nye salgskoncept forventes for alvor at kunne ses i 2019 – men allerede i 2018 forventes en betydelig forbedring i selskabets resultat. Der forventes et mindre overskud i selskabet i 2018 jf. fremlagte budgetter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TG-Clean A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

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

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 227 t.kr. Der er foretaget, og foretages løbende, betydelige optimeringer i selskabets drift. De gennemførte tiltag samt nyligt implementerede salgskoncepter forventes i det kommende år, at medføre en forbedring af driftsresultatet i forhold til indeværende år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets bank og hovedanpartshavere har tilkendegivet at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Leje og Leasing

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Varebeholdninger

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Resultatopgørelse 3. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Bruttoresultat		5.590.276
Personaleomkostninger	1	-7.931.870
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-234.638
Resultat af ordinær primær drift		-2.576.232
Andre finansielle indtægter		436
Øvrige finansielle omkostninger		-264.667
Ordinært resultat før skat		-2.840.463
Skat af årets resultat		613.500
Årets resultat		-2.226.963
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.226.963
I alt		-2.226.963

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Goodwill		574.961
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	574.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		832.864
Materielle anlægsaktiver i alt	3	832.864
Deposita		70.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		70.000
Anlægsaktiver i alt		1.477.825
Råvarer og hjælpematerialer		1.756.912
Varebeholdninger i alt		1.756.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		784.921
Andre tilgodehavender		680.730
Periodeafgrænsningsposter		148.567
Tilgodehavender i alt		1.614.218
Omsætningsaktiver i alt		3.371.130
Aktiver i alt		4.848.955

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		2.000.000
Overført resultat		-2.226.963
Egenkapital i alt		-226.963
Gæld til banker		4.043.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.139
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		683.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.075.918
Gældsforpligtelser i alt		5.075.918
Passiver i alt		4.848.955

Egenkapitalopgørelse 3. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	2.000.000		2.000.000
Årets resultat		-2.226.963	-2.226.963
Egenkapital, ultimo	2.000.000	-2.226.963	-226.963

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	-
	kr.	kr.
Løn og gager	7.407.783	
Pensionsbidrag	272.460	
Andre omkostninger til social sikring	251.626	
	<u>7.931.870</u>	

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	670.788
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>670.788</u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-95.827
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-95.827</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>574.961</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	971.675
Afgang	-0
Kostpris ultimo	971.675
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-138.811
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-138.811
Regnskabsmæssig værdi ultimo	832.864

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 227 t.kr. Der er foretaget, og foretages løbende, betydelige optimeringer i selskabets drift.

De gennemførte tiltag samt nyligt implementerede salgskoncepter forventes i det kommende år, at medføre en forbedring af driftsresultatet i forhold til indeværende år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets bank og hovedpartshavere har tilkendegivet at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med opsigelse på 6 måneder. Det faktiske huslejedepositum er på 6 måneders husleje.

Selskabet har en forpligtigelse på kr. 212.400 men har pr. statusdagen kun indbetalt kr. 70.000.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 4.300 t. kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar, 833 t.kr.

Tilgodehavender fra salg, 785 t.kr.

Varebeholdninger, 1.757 t.kr.

Goodwill og immaterielle rettigheder, 575 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende er der stillet sikkerhed i form af selvskyldnerkaution fra trediemand på max. 500 tkr.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kastaniegården ApS
Gammel Hastrupvej 8
4600 Køge

Holdingselskabet af 21. marts 2005 ApS
Birkegården 4
3500 Værløse