

Frk. Nielsens Rengøring ApS

Husoddebakken 2

8700 Horsens

CVR-nr. 38 72 65 44

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 08/03 2019

Christian Nygaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frk. Nielsens Rengøring ApS
Husoddebakken 2
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 72 65 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Christian Nygaard Andersen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Frk. Nielsens Rengøring 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.

Horsens, den 8. marts 2019

Direktion

Christian Nygaard Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frk. Nielsens Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frk. Nielsens Rengøring 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, egenkapitalopgørelse 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 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.

Horsens, den 8. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rengøring og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 188.321, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 238.321.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frk. Nielsens Rengøring ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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 salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.596.231	1.136.002
Personaleomkostninger	1	<u>(2.323.203)</u>	<u>(973.917)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		273.028	162.085
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>(20.000)</u>	<u>(20.000)</u>
Resultat før finansielle poster		253.028	142.085
Finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>161</u>
Resultat før skat		253.028	142.246
Skat af årets resultat	2	<u>(64.707)</u>	<u>(34.874)</u>
Årets resultat		<u>188.321</u>	<u>107.372</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>188.321</u>	<u>107.372</u>
		<u>188.321</u>	<u>107.372</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Varelager		4.000	4.000
Varebeholdninger		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		541.229	266.618
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.331
Udskudt skatteaktiv	4	6.283	3.142
Tilgodehavender		<u>547.512</u>	<u>278.091</u>
Likvide beholdninger		<u>396.266</u>	<u>187.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>947.778</u>	<u>469.106</u>
Aktiver i alt		<u>947.778</u>	<u>489.106</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>188.321</u>	<u>107.372</u>
Egenkapital		<u>238.321</u>	<u>157.372</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.655	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		67.848	38.016
Anden gæld		<u>607.954</u>	<u>293.718</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>709.457</u>	<u>331.734</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>709.457</u>	<u>331.734</u>
Passiver i alt		<u>947.778</u>	<u>489.106</u>
Eventualposter mv.	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	107.372	157.372
Betalt ordinært udbytte	0	(107.372)	(107.372)
Årets resultat	0	188.321	188.321
Egenkapital 31. december 2018	50.000	188.321	238.321

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.148.744	887.328
Pensioner	97.329	50.144
Andre omkostninger til social sikring	38.854	11.164
Andre personaleomkostninger	<u>38.276</u>	<u>25.281</u>
	<u>2.323.203</u>	<u>973.917</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.848	38.016
Årets udskudte skat	<u>(3.141)</u>	<u>(3.142)</u>
	<u>64.707</u>	<u>34.874</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		20.000
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensat i året	(3.141)	(3.142)
Overført til aktiver	3.141	3.142
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	(6.283)	(3.142)
Overført til udskudt skatteaktiv	6.283	3.142
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	6.283	3.142
Regnskabsmæssig værdi	6.283	3.142

5 Eventualposter mv.

Virksomheden har indgået en leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 20.160 kr. Leasingkontrakten løber til 1. oktober 2022. Forpligtelsen for restløbetiden beløber sig til 75.600 kr.