

Hygiejnemanden Facilityservice IVS

**Skallegårdsvej 2 B
4700 Næstved**

CVR-nr. 39 15 45 87

**Årsrapport for perioden
12. december 2017 til 31. maj 2019
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. oktober 2019

Martin Østergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. december 2017 - 31. maj 2019 for Hygiejnemanden Facilityservice IVS.

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. maj 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2017 - 31. maj 2019.

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.

Næstved, den 1. oktober 2019

Direktion

Martin Østergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hygiejnemanden Facilityservice IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hygiejnemanden Facilityservice IVS for regnskabsåret 12. december 2017 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Næstved, den 1. oktober 2019

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hygiejnemanden Facilityservice IVS
Skallegårdsvej 2 B
4700 Næstved

CVR-nr.: 39 15 45 87

Regnskabsperiode: 12. december 2017 - 31. maj 2019

Stiftet: 12. december 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Martin Østergaard, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed, facility og vinduespolering samt salg af artikler og forbrugsvarer der er beslægtet til rengøring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/19 udviser et underskud på kr. 1.015.627, og selskabets balance pr. 31. maj 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.005.627.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i perioden april 2018 til marts 2019 ikke været tilfredsstillende.

Ledelsen valgte pr. april 2018 at udvide virksomheden med en Facility afdeling og ansatte en betroet medarbejder til at varetage denne nye afdeling. Det viste sig desværre at dette var en meget dårlig udvikling af væksten af virksomheden og efter 10 måneder valgte vi derfor at afskedige den pågældende medarbejder og lukke afdelingen ned igen.

Siden nedlukningen og afskedigelsen har selskabet i alle måneder frem til denne ledelsesberetning er skrevet leveret et overskud. Budget og forventninger til regnskabsåret for 2019/20 viser, at det tabte i løbet af de kommende år vil komme tilbage, således at driften og udviklingen af virksomheden kan fortsætte.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ejeren af virksomheden har valgt at gå ind og overtage en del af firmaets gæld privat og sammen med det genererede overskud efter statusdagen er balancen betydelig forbedret pr. 30. september 2019.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hygiejnemanden Facilityservice IVS for 2017/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/19 er aflagt i danske kroner.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/19 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, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, autodrift, tab på debitorer, 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 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12. december - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.080.817
Personaleomkostninger	1	-2.317.844
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-19.166</u>
Resultat før finansielle poster		-1.256.193
Finansielle indtægter		5.890
Finansielle omkostninger		<u>-46.095</u>
Resultat før skat		-1.296.398
Skat af årets resultat	2	<u>280.771</u>
Årets resultat		<u><u>-1.015.627</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-1.015.627</u>
		<u><u>-1.015.627</u></u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>105.829</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>105.829</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>105.829</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		474.439
Andre tilgodehavender		69.609
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	4.558
Udskudt skatteaktiv		<u>280.771</u>
Tilgodehavender		<u>829.377</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>849.377</u>
Aktiver i alt		<u><u>955.206</u></u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		5.000
Overkurs ved emission		5.000
Overført resultat		<u>-1.015.627</u>
Egenkapital	5	<u>-1.005.627</u>
Banker		111.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.226.646
Anden gæld		<u>623.026</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.960.833</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.960.833</u>
Passiver i alt		<u><u>955.206</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

	<u>2017/19</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	2.227.132
Pensioner	53.714
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.998</u>
	<u>2.317.844</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-280.771</u>
	<u>-280.771</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 12. december 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>124.995</u>
Kostpris 31. maj 2019	<u>124.995</u>
Af- og nedskrivninger 12. december 2017	0
Årets afskrivninger	<u>19.166</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019	<u>19.166</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u>105.829</u>

Noter

	2017/19
	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.558

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	4.558
Lån optaget og indfriet i året	88.300
Rentefod (%)	10,05%

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. december 2017	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.015.627	-1.015.627
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	5.000	5.000	0	10.000
Egenkapital 31. maj 2019	5.000	5.000	-1.015.627	-1.005.627

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i regnskabsåret været præget af forøgede omkostninger i relation til først udvikling og siden afvikling af underskudsgivende forretningsområder.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter gennem en reduktion i vækstplanerne, investeringer og omkostninger, herunder selskabets bemanning og opgaver. Disse tiltag har efter ledelsens opfattelse været effektive og forventes at give udslag i overskudsgivende drift i de kommende regnskabsår.

Selskabets nuværende finansiering er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at selskabets finansiering fortsætter uændret. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende materiel med en restløbetid i 43-47 mdr. med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 153.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler med uopsigelighed indtil 1. marts 2020. Lejen frem til udløb af uopsigelighed udgør t.kr. 43.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret fordringspant nom. t.kr. 150.

Selskabet har derudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillinger pr. statusdagen.