

A-Z Cleaning Holding IVS

Emiliedalsvej 9

8270 Højbjerg

CVR-nr. 39 92 57 45

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2020

Peter Kaan
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

A-Z Cleaning Holding IVS
Emiliedalsvej 9
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 39 92 57 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Peter Kaan, direktør

Revisor

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Karetmagervej 11, 2. th.
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for A-Z Cleaning Holding 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. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Aarhus, den 5. oktober 2020

Direktion

Peter Kaan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i A-Z Cleaning Holding IVS

Vi har opstillet årsrapporten for A-Z Cleaning Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 5. oktober 2020

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne3775

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre arbejde inden for rengøring, skiltning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 212.087, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 48.120.

Selskabets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at indskudskapitalen er tabt men forventer at egenkapitalen kan reetableres indenfor en kortere årrække via egen indtjening. Ledelsen forventer at selskabet kan generere overskud i det følgende regnskabsår og at der er vil være tilstrækkelig likviditet for gennemførelse af årets drift. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Der er i årsrapporten foretaget korrektion af væsentlige fejl vedrørende tidligere år, idet ikke alle omkostninger har været medtaget, herunder personaleomkostninger og selskabsskat, ligesom der ikke har været foretaget korrekt klassificering af alle poster. Korrektionerne har medført at egenkapitalen primo korrigeres med t.kr. 132. Korrektionerne er indregnet i sammenligningstillene.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Z Cleaning Holding IVS for 2019 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 2019 er aflagt i kr.

Ændring som følge af korrektion af sidste år.

Der er i årsrapporten foretaget korrektion af væsentlige fejl vedrørende tidligere år, idet ikke alle omkostninger har været medtaget, herunder personaleomkostninger og selskabsskat, ligesom der ikke har været foretaget korrekt klassificering af alle poster.

Sammenligningstal er tilpasset.

- Årets resultat før skat reduceres med t.kr. 101.

- Årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 147.

- Balancesummen forøges med t.kr. 19.

- Egenkapitalen reduceres med t.kr. 132.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der indregnes når ydelsen i takt med at ydelserne leveres.

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.

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.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.670.419	391.210
Personaleomkostninger	1	<u>-1.843.550</u>	<u>-180.387</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-173.131	210.823
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.547</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-193.678	210.823
Finansielle indtægter		396	0
Finansielle omkostninger		<u>-22.259</u>	<u>-18</u>
Resultat før skat		-215.541	210.805
Skat af årets resultat		<u>3.454</u>	<u>-46.838</u>
Årets resultat		<u>-212.087</u>	<u>163.967</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	39.999
Overført resultat		<u>-212.087</u>	<u>123.968</u>
		<u>-212.087</u>	<u>163.967</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.010	15.000
Materielle anlægsaktiver		118.010	15.000
Anlægsaktiver i alt		118.010	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.377	251.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.380	2.088
Andre tilgodehavender		52.122	2.001
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.454	0
Tilgodehavender		370.333	255.117
Likvide beholdninger		180.227	162.165
Omsætningsaktiver i alt		550.560	417.282
Aktiver i alt		668.570	432.282

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		39.999	39.999
Overført resultat		<u>-88.120</u>	<u>123.968</u>
Egenkapital	2	<u>-48.120</u>	<u>163.968</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	4.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.803	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	46.838
Anden gæld		<u>695.887</u>	<u>217.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>716.690</u>	<u>268.314</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>716.690</u>	<u>268.314</u>
Passiver i alt		<u>668.570</u>	<u>432.282</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.751.711	180.387
Andre omkostninger til social sikring	20.449	0
Andre personaleomkostninger	<u>71.390</u>	<u>0</u>
	<u>1.843.550</u>	<u>180.387</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>1</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>iværksættelses-</u> <u>skab</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	1	39.999	123.967	163.967
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-212.087</u>	<u>-212.087</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>1</u>	<u>39.999</u>	<u>-88.120</u>	<u>-48.120</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på, at indskudskapitalen er tabt men forventer at egenkapitalen kan reetableres indenfor en kortere årrække via egen indtjening. Ledelsen forventer at selskabet kan generere overskud i det følgende regnskabsår og at der er vil være tilstrækkelig likviditet for gennemførelse af årets drift. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med uopsigelighed indtil 01.11.2020. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 60.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen