

## Silk Rengøring ApS

A.C.Illums Vej 8

8600 Silkeborg

CVR-nr. 40384960

## Årsrapport for 2019

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/6 20



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Silk Rengøring ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Silk 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. juni 2020

**Direktion**

Camelia Aurica Dumitru  
Direktør



Silk Rengøring ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Silk Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silk Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Silkeborg, den 30. juni 2020

**AKTIV REVISION Silkeborg**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 14788107

  
Torben Bach Nielsen

Registreret revisor

mne7504

## Silk Rengøring ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Silk Rengøring ApS A.C.Illums Vej 8 8600 Silkeborg
<b>CVR-nr.</b>	40384960
<b>Stiftelsesdato</b>	26. marts 2019
<b>Hjemsted</b>	Silkeborg
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Camelia Aurica Dumitru, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Camelia Aurica Dumitru
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg
<b>CVR-nr.</b>	14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre rengøringservice for private og virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 248.238, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 767.403, og en egenkapital på kr. 437.305.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Silk Rengøring ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2019 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til

### **Anvendt regnskabspraksis**

amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.274.259</b>
Personaleomkostninger	1	-913.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.070
<b>Driftsresultat</b>		<b>321.685</b>
Finansielle omkostninger		-2.808
<b>Resultat før skat</b>		<b>318.877</b>
Skat af årets resultat		-70.639
<b>Årets resultat</b>		<b>248.238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000
Overført resultat		148.238
<b>Resultatdisponering</b>		<b>248.238</b>

# Silk Rengøring ApS

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		72.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>72.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	170.361
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>170.361</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>242.361</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		213.197
Andre tilgodehavender		7.200
Periodeafgrænsningsposter		22.824
<b>Tilgodehavender</b>		<u>243.221</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>281.821</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>525.042</u>
<b>Aktiver</b>		<u>767.403</u>

Silk Rengøring ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission	3	0
Overført resultat	4	287.305
Udbytte for regnskabsåret		100.000
<b>Egenkapital</b>		<u>437.305</u>
Hensættelser til udskudt skat		21.733
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>21.733</u>
Gæld til banker		40.756
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>40.756</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		19.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.068
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		232.855
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>267.609</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>308.365</u>
<b>Passiver</b>		<u>767.403</u>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	



Noter

	2019		
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	859.570		
Pensioner	30.951		
Andre omkostninger til social sikring	15.534		
Andre personaleomkostninger	7.449		
	<u>913.504</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>		
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	74.988		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	116.443		
Kostpris ultimo	<u>191.431</u>		
Årets afskrivninger	-21.070		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-21.070</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>170.361</u>		
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	42.270		
<b>3. Overkurs ved emission</b>			
Korrektion primo	142.737		
Andre reguleringer	-142.737		
Saldo ultimo	<u>0</u>		
<b>4. Overført resultat</b>			
Årets tilgang	144.568		
Andre reguleringer	142.737		
Saldo ultimo	<u>287.305</u>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	40.756	19.686	0
	<u>40.756</u>	<u>19.686</u>	<u>0</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på i alt t.kr. 43. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 11.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets billån hos Santander er der afgivet ejendomsforbehold nom. t.kr. 65 i varebil, som på balancedagen har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 42.