

Rengørings selskabet Witt & Svane ApS

CVR-nummer 27 92 92 30

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/6-2014

Karsten Witt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rengøringselskabet Witt & Svane ApS Hellebæk Klædefabrik Ndr. Strandvej 119, bygn. D 3150 Hellebæk Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Anne Mette Svane Witt Karsten Witt
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank I L Tvedes Vej 7 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	28. juni 2004
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2013	2012	2011	2010	2009
Bruttofortjeneste	874	505	1.157	403	1.109
Resultat af primær drift	283	(220)	101	(625)	(621)
Finansielle poster, netto	(49)	(38)	(35)	(56)	1
Resultat før skat	234	(258)	66	(681)	(620)
Årets resultat	234	(258)	66	(549)	(581)
Anlægsaktiver	391	328	465	587	794
Omsætningsaktiver	972	734	870	971	889
Aktiver i alt	1.363	1.062	1.335	1.558	1.683
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	(58)	(292)	(34)	(100)	450
Hensættelser	0	0	0	0	132
Langfristet gæld	116	0	0	0	0
Kortfristet gæld	1.305	1.354	1.369	1.658	1.101
Passiver i alt	1.363	1.062	1.335	1.558	1.683
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	20,8	-20,7	7,6	-40,1	-36,9
Likviditetsgrad	74,5	54,2	63,6	58,6	80,7
Soliditetsgrad	-4,3	-27,5	-2,5	-6,4	26,7
Forrentning af egenkapitalen	-133,7	158,7	-99,1	-313,5	-73,9
Antal medarbejdere	2	4	3	4	9

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at fungere som rengøringselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen forventer, at den tabte anparts kapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for Rengøringselskabet Witt & Svane ApS for 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hellebæk, den 19. juni 2014

Direktion

Anne Mette Svane Witt

Karsten Witt

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Rengøringselskabet Witt & Svane ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rengøringselskabet Witt & Svane ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen har uanset dette aflagt årsregnskabet under forudsætninger af fortsat drift. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering. Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 1 samt ledelsens beretning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 19. juni 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rengøringselskabet Witt & Svane ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgåede produktionsomkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger i form af indkøbte materialer, lønninger og fremmed arbejde, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Witt & Svane Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede franchiserettigheder samt goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Franchiserettigheder og goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til henholdsvis 5 år og 10 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceret med restværdi (scrapværdi).

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	År
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Witt & Svane Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til 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.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Balance 31. december

Aktiver

Note	2013	2012
Erhvervede patenter, rettigheder mv.	150.000	150.000
Goodwill	0	114.400
7 Immaterielle anlægsaktiver	150.000	264.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.672	20.040
8 Materielle anlægsaktiver	197.672	20.040
Deposita	43.344	43.344
9 Finansielle anlægsaktiver	43.344	43.344
Anlægsaktiver	391.016	327.784
Varebeholdninger	60.000	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.618	288.828
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	594.524	361.005
Periodeafgrænsningsposter	2.973	29.024
Tilgodehavender	912.115	678.857
Omsætningsaktiver	972.115	733.857
Aktiver i alt	1.363.131	1.061.641

Balance 31. december

Passiver

Note	2013	2012
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-182.476	-416.539
Foreslået udbytte	0	0
10 Egenkapital	-57.476	-291.539
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
11 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	115.770	0
Langfristet gæld	115.770	0
Kreditinstitutter i øvrigt	204.619	263.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.841	348.165
Anden gæld	760.377	567.485
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	174.503
Kortfristet gæld	1.304.837	1.353.180
Gæld	1.420.607	1.353.180
Passiver i alt	1.363.131	1.061.641
12 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen forventer, at den tabte anparts kapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager	443.881	712.686
Lønninger	0	0
Andre omkostninger til social sikring mv.	4.881	15.721
Lønrefusioner	-26.623	-140.348
	<u>422.139</u>	<u>588.059</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	114.400	114.400
Driftsmateriel og inventar	54.368	22.931
	<u>168.768</u>	<u>137.331</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	14.759	14.911
	<u>14.759</u>	<u>14.911</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	<u> </u>	<u> </u>
5 Finansielle omkostninger		
Mellemregning Svaneringen A/S	5.613	8.656
Kreditorer og diverse gebyrer	3.048	9.488
Renteomkostninger i øvrigt	55.405	34.767
	<u>64.066</u>	<u>52.911</u>
6 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
	Franchise- rettigheder	Goodwill
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 1. januar	150.000	1.144.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>150.000</u>	<u>1.144.000</u>
Anskaffelsespris 31. december	150.000	1.144.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	0	1.029.600
Årets afskrivninger	0	114.400
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>0</u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	0	1.144.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>150.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	345.931
Årets tilgang	232.000
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>577.931</u>
Afskrivninger 1. januar	325.891
Årets afskrivninger	54.368
Afskrivninger 31. december	<u>380.259</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>197.672</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Anskaffelsespris 1. januar	43.344
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>43.344</u>
Afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>43.344</u>

Noter til årsrapporten

10 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-416.539	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	234.063	0
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-182.476</u>	<u>0</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

11 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	115.770	0
Forfald inden 1 år	204.619	263.027
	<u>320.389</u>	<u>263.027</u>

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Witt & Svane Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.