

## **Tom's Rengøring ApS**

Brovej 17  
8800 Viborg

CVR-nummer: 25359321

### **ÅRSRAPPORT 1. januar 2012 til 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 1. maj 2013

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for

Tom's Rengøring ApS,

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. maj 2013

### **Direktion**

Tom Hanssen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tom's Rengøring ApS,

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tom's Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af 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 med forbehold.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

I tilgodehavender fra salg indgår et beløb på 1.387 tkr. vedrørende afsluttede arbejder, der endnu ikke er faktureret. Beløbet er skønnet af ledelsen, idet det ikke er muligt at opgøre ud fra selskabets registreringer. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af dette beløb er nødvendigt.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **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.

Aarhus N, den 1. maj 2013

### **LMO Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Jens Faurholt  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Tom's Rengøring ApS  
Brovej 17  
8800 Viborg

Telefon: 86 61 32 46  
Telefax: 86 61 32 48

CVR-nr.: 25 35 93 21  
Stiftet: 1. januar 2000  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Tom Hanssen

**Pengeinstitut**

Andelskassen  
Gravene 1  
8800 Viborg

**Revisor**

LMO Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 15  
8200 Aarhus N

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år at drive rengøringsfirma samt yde personlig pleje.

Selskabet har i året mistet en større rengøringskunde, som har ønsket sig at benytte sig af en international leverandør. Dette kan ses som et fald i omsætningen, uden det har medført tilsvarende tab på bundlinjen.

Året har båret præg af øget aktivitet vedrørende personlig pleje, hvilket har mere end opvejet tabet af ovennævnte kunde.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på kr. 263.275 mod kr. 242.559 for regnskabsåret 2011. Balancen viser en egenkapital på kr. 778.495.

Ledelsen finder under de givne betingelser resultatet tilfredsstillende, virksomheden opererer i et marked med stor konkurrence.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der budgetteres med en fremgang i resultatet i 2013. Især på plejedelen forventes yderligere fremgang.

Der er afgivet et tilbud til en stor kunde, og hvis dette kommer hjem vil dette forøge omsætningen væsentligt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at banken fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tom's Rengøring ApS, for 1. januar - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### 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 danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger 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 er ultimo 2012 foretaget opskrivning af frikøbte leasingbiler på baggrund af professionel vurdering af bilernes reelle værdi foretaget af autoriseret bilforhandler.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

### **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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris for stiftelsen af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Låneomkostninger udgiftsføres i året.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

	2012 kr.	2011 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>20.393.090</b>	<b>20.757.451</b>
Personaleomkostninger .....	-19.143.373	-19.596.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-275.727	-260.704
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>973.990</b>	<b>900.037</b>
Andre finansielle indtægter .....	18.000	0
Andre finansielle omkostninger .....	-559.571	-504.478
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>432.419</b>	<b>395.559</b>
Skat af årets resultat .....	-169.144	-153.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>263.275</b>	<b>242.559</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	263.275	242.559
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>263.275</b>	<b>242.559</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
AKTIVER

	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill.....	1.109.598	1.278.205
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.109.598</b>	<b>1.278.205</b>
Produktions-anlæg og maskiner.....	476.064	148.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>476.064</b>	<b>148.667</b>
Andre tilgodehavender.....	40.500	40.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>40.500</b>	<b>40.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.626.162</b>	<b>1.467.372</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.369.214	1.447.588
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.369.214</b>	<b>1.447.588</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.671.947	4.165.010
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	120.589	117.589
Andre tilgodehavender.....	230.498	0
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	366.210	9.651
Periodeafgrænsningsposter .....	183.069	206.552
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>5.572.313</b>	<b>4.498.802</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10.440	23.355
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>10.440</b>	<b>23.355</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.297</b>	<b>5.052</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>6.955.264</b>	<b>5.974.797</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.581.426</b>	<b>7.442.169</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital.....	130.000	125.000
Overkurs ved emission .....	195.000	0
Reserve for opskrivninger .....	187.500	0
Overført resultat .....	266.445	3.170
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>778.945</b>	<b>128.170</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	327.219	175.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>327.219</b>	<b>175.000</b>
Kreditinstitutter .....	2.234.144	1.320.368
Anden gæld .....	0	4.203
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.234.144</b>	<b>1.324.571</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	412.000	490.000
Kreditinstitutter.....	2.741.843	2.228.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	180.163	122.266
Selskabsskat.....	79.425	0
Anden gæld .....	1.827.686	2.973.811
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5.241.117</b>	<b>5.814.427</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.475.261</b>	<b>7.138.998</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.581.425</b>	<b>7.442.168</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

## NOTER

	2012 kr.	2011 kr.
<b>1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Tom Hanssen .....	366.210	9.651
	<u>366.210</u>	<u>9.651</u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b><u>366.210</u></b>	<b><u>9.651</u></b>

Lånet er forrentet med diskonto + 9%. Lånet afvikles i 2013.

	Primo	Årets opskrivning	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital.....	125.000	0	5.000	0	130.000
Overkurs ved emission .....	0	0	195.000	0	195.000
Reserve for opskrivninger .....	0	187.500	0	0	187.500
Overført resultat.....	3.170	0	0	263.275	266.445
	<u>128.170</u>	<u>187.500</u>	<u>200.000</u>	<u>263.275</u>	<u>778.945</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	1.320.368	2.234.144	0
Anden gæld .....	4.203	0	0
	<u>1.324.571</u>	<u>2.234.144</u>	<u>0</u>

**4 Eventualposter mv.**

Ikke finansiel leje og leasingydelse:

Næste år	tkr. 794
Efter 5 år	tkr. 0

Husleje; 2 lejemål, årlig leje p.t.	tkr. 168
Opsigelsesvarsel 6 måneder	

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der tinglyst fordringspant på tkr. 5.000 samt ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i biler.

Til sikkerhed for leverandører er der stillet 3 garantier på i alt tkr. 100.

NOTER

2012  
kr.

2011  
kr.

**6 Ejerforhold**

Tom Hanssen Holding ApS ejer 96,15% af selskabskapitalen.