

Tom's Rengøring ApS

Brovej 17
8800 Viborg

CVR-nr: 25 35 93 21

ÅRSRAPPORT 1. januar 2013 til 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2014

Dirigent: Karina Rosenmejer Theil

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for

Tom's Rengøring ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er undertegnedes 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 perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2014

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 2013, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde i strid med selskabsloven §210, stk. 1, i 2012 ydet et lån til selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt i 2013.

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 29. maj 2014

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 solgt deres vinduespudder forretning. Dette kan ses som et fald i omsætningen, med et tilsvarende mindre resultat. Resultatet er dog præget af den store indtægt som skyldes salget samt af en personalesag med store sagsomkostninger og erstatning til følge.

Året har båret præg af øget aktivitet vedrørende personlig pleje.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et negativt resultat på kr. 195.053 mod kr. 263.275 for regnskabsåret 2012. Balancen viser en egenkapital på kr. 396.392

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 2014. Især på plejedelen forventes yderligere fremgang.

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 2013 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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. 5.000 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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 gælds metode 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013 kr.	2012 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	20.886.203	20.393.090
Personaleomkostninger	-20.407.649	-19.143.373
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-315.895	-275.727
DRIFTSRESULTAT	162.659	973.990
Andre finansielle indtægter	4.210	18.000
Andre finansielle omkostninger	-412.784	-559.571
RESULTAT FØR SKAT	-245.915	432.419
Skat af årets resultat	50.862	-169.144
ÅRETS RESULTAT	-195.053	263.275
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-195.053	263.275
DISPONERET I ALT	-195.053	263.275

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill.....	950.991	1.109.598
Immaterielle anlægsaktiver	950.991	1.109.598
Produktions-anlæg og maskiner.....	104.835	476.064
Materielle anlægsaktiver	104.835	476.064
Andre tilgodehavender.....	40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver	40.500	40.500
ANLÆGSAKTIVER	1.096.326	1.626.162
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.472.780	1.369.214
Varebeholdninger	1.472.780	1.369.214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.047.406	4.671.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	130.891	120.589
Andre tilgodehavender.....	578.820	230.498
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	366.210
Periodeafgrænsningsposter.....	168.565	183.069
Tilgodehavender	4.925.682	5.572.313
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7.088	10.440
Værdipapirer og kapitalandele	7.088	10.440
Likvide beholdninger	13.182	3.297
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.418.732	6.955.264
AKTIVER	7.515.058	8.581.426

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013 kr.	2012 kr.
Virksomhedskapital.....	130.000	130.000
Overkurs ved emission	195.000	195.000
Reserve for opskrivninger	0	187.500
Overført resultat	71.392	266.445
2 EGENKAPITAL	396.392	778.945
Hensættelse til udskudt skat	213.857	327.219
HENSATTE FORPLIGTELSER	213.857	327.219
Kreditinstitutter	1.314.194	2.234.144
3 Langfristede gældsforpligtelser	1.314.194	2.234.144
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	500.000	412.000
Kreditinstitutter	1.900.281	2.741.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	850.090	180.161
Selskabsskat.....	79.425	79.425
Anden gæld	2.260.819	1.827.689
Kortfristede gældsforpligtelser	5.590.615	5.241.118
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.904.809	7.475.262
PASSIVER	7.515.058	8.581.426
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Tom Hanssen	0	366.210
	<u>0</u>	<u>366.210</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	366.210

Tilgodehavende er opstået før 14/8 i 2012, hvor det blev forrentet med diskonto + 9%. Lånet er afviklet primo 2013, og derfor ingen rente afsat i 2013, da rentebeløbet er uvæsentligt.

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	130.000	0	0	130.000
Overkurs ved emission	195.000	0	0	195.000
Reserve for opskrivninger	187.500	-187.500	0	0
Overført resultat	266.445	0	-195.053	71.392
	<u>778.945</u>	<u>-187.500</u>	<u>-195.053</u>	<u>396.392</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	2.234.145	1.314.194	0
	<u>2.234.145</u>	<u>1.314.194</u>	<u>0</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler på biler med en årlig ydelse på 510 tkr.. Opsigelsesvarsel 1 måned.

Selskabet har indgået 2 huslejeaftaler med en årlig leje på 178 tkr. Opsigelsesvarsel 6 måneder

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskatte indkomst.

NOTER

	2013	2012
	kr.	kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der tinglyst fordringspant på tkr. 5.000.
Til sikkerhed for leverandører er der stillet 3 garantier på i alt tkr. 100.

6 Ejerforhold

Tom Hanssen Holding ApS ejer 96,15 % af selskabskapitalen.
Pia Nielsen ejer 3,85% af selskabskapitalen.