

Tom's Rengøring ApS

Brovej 17
8800 Viborg

CVR-nr: 25 35 93 21

ÅRSRAPPORT 1. januar 2014 til 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2015

Dirigent: Tom Hanssen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 for

Tom's Rengøring ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er undertegnedes opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

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 2015

Direktion

Tom Hanssen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tom's Rengøring ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tom's Rengøring ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Viborg, den 29. maj 2015

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab

Egon Brøndum Nielsen
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 Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens hovedaktivitet

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

Året har båret præg af øget aktivitet vedrørende personlig pleje.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et negativt resultat på kr. 318.338 mod kr. 195.053 for regnskabsåret 2013. Balancen viser en egenkapital på kr. 178.055

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 2015. 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 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	25.008.735	20.886.203
1 Personaleomkostninger	-24.854.063	-20.407.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-253.336	-315.895
DRIFTSRESULTAT	-98.664	162.659
Andre finansielle indtægter	69.508	4.210
Andre finansielle omkostninger	-400.508	-412.784
RESULTAT FØR SKAT	-429.664	-245.915
Skat af årets resultat	111.326	50.862
ÅRETS RESULTAT	-318.338	-195.053
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-318.338	-195.053
DISPONERET I ALT	-318.338	-195.053

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill.....	781.347	950.991
Immaterielle anlægsaktiver	781.347	950.991
Produktions-anlæg og maskiner.....	409.540	104.835
Materielle anlægsaktiver	409.540	104.835
Andre tilgodehavender.....	48.153	40.500
Finansielle anlægsaktiver	48.153	40.500
ANLÆGSAKTIVER	1.239.040	1.096.326
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.951.357	1.472.780
Varebeholdninger	1.951.357	1.472.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.469.073	4.047.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.852	130.891
Andre tilgodehavender.....	304.023	578.820
Periodeafgrænsningsposter.....	313.795	168.565
Tilgodehavender	5.305.743	4.925.682
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	9.480	7.088
Værdipapirer og kapitalandele.....	9.480	7.088
Likvide beholdninger	24.094	13.182
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.290.674	6.418.732
AKTIVER	8.529.714	7.515.058

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital.....	131.375	130.000
Reserve for iværksætterselskab.....	-187.500	-187.500
Overkurs ved emission	293.625	195.000
Reserve for opskrivninger	187.500	187.500
Overført resultat.....	-246.945	71.392
2 EGENKAPITAL	178.055	396.392
Hensættelse til udskudt skat	102.531	213.857
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	102.531	213.857
Kreditinstitutter.....	727.533	1.314.194
3 Langfristede gældsforpligtelser	727.533	1.314.194
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	500.000	500.000
Kreditinstitutter.....	1.785.595	1.900.281
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.850.701	850.090
Selskabsskat.....	79.425	79.425
Anden gæld	3.305.874	2.260.819
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.521.595	5.590.615
GÆLDSFORPLIGTELSER	8.249.128	6.904.809
PASSIVER	8.529.714	7.515.058

- 4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Ejerforhold

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	24.854.063	20.407.649
Personalemkostninger i alt	24.854.063	20.407.649

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	130.000	1.375	0	131.375
Overkurs ved emission	195.000	98.625	0	293.625
Overført resultat	71.393	0	-318.338	-246.945
	396.393	100.000	-318.338	178.055

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	1.314.194	727.533	0
	1.314.194	727.533	0

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

	2014	2013
	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 95,15 % af selskabskapitalen.
Pia Nielsen ejer 4,85% af selskabskapitalen.