

Clean4U ApS
CVR-nr. 34576971

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2015

Dirigent

Navn: Cheong Kwai Wong

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Clean4U ApS
Rugårdsvej 525
5210 Odense NV

CVR-nr.: 34576971

Stiftet: 03.05.2012

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Cheong Kwai Wong

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Clean4U ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.06.2015

Direktion

Cheong Kwai Wong

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Clean4U ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clean4U ApS for regnskabsperioden 01.01.2014 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at udføre rengøring og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.955 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør (366) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold udover nedenstående, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2014.

Selskabet har efter status været udsat for bedrageri i forbindelse med forretningsmæssige dispositioner, hvilket har medført selskabet et tab på op mod 670 t.kr. Selskabets ledelse er opmærksom på likviditetspåvirkningen heraf, men forventer at kunne opfylde selskabets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Der er dog en vis usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet efter status har påbegyndt genetablering af rengøringsaktiviteter. Ledelsen forventer, at genetableringen vil ske i en hastighed, der sikrer, at den nødvendige likviditet fremskaffes rettidigt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.955.015	3.871.712
Personaleomkostninger	2	(2.863.024)	(3.373.169)
Af- og nedskrivninger		<u>(379.467)</u>	<u>(155.221)</u>
Driftsresultat		(287.476)	343.322
Andre finansielle indtægter		193	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(75.547)</u>	<u>(27.397)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(362.830)	315.925
Skat af ordinært resultat		<u>(3.062)</u>	<u>(104.249)</u>
Årets resultat		<u>(365.892)</u>	<u>211.676</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	98.400
Overført resultat		<u>(365.892)</u>	<u>113.276</u>
		<u>(365.892)</u>	<u>211.676</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Goodwill		0	303.750
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	303.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		236.333	189.780
Materielle anlægsaktiver	4	236.333	189.780
Anlægsaktiver		236.333	493.530
Råvarer og hjælpematerialer		16.847	67.970
Varebeholdninger		16.847	67.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.437	476.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.920	0
Andre tilgodehavender		5.534	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	48.463
Tilgodehavender		168.891	525.054
Likvide beholdninger		737.335	662.571
Omsætningsaktiver		923.073	1.255.595
Aktiver		1.159.406	1.749.125

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		438.330	804.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	98.400
Egenkapital		<u>518.330</u>	<u>982.622</u>
Udskudt skat		3.120	3.684
Hensatte forpligtelser		<u>3.120</u>	<u>3.684</u>
Bankgæld		69.001	95.792
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>69.001</u>	<u>95.792</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	26.892	26.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.775
Skyldig selskabsskat		3.626	0
Anden gæld		538.437	636.740
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>568.955</u>	<u>667.027</u>
Gældsforpligtelser		<u>637.956</u>	<u>762.819</u>
Passiver		<u>1.159.406</u>	<u>1.749.125</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	804.222	98.400	982.622
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	(365.892)	0	(365.892)
Egenkapital ultimo	80.000	438.330	0	518.330

Noter

1. Going concern

Selskabet har efter status været udsat for bedrageri i forbindelse med forretningsmæssige dispositioner, hvilket har medført selskabet et tab på op mod 670 t.kr. Selskabets ledelse er opmærksom på likviditetspåvirkningen heraf, men forventer at kunne opfylde selskabets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Der er dog en vis usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet efter status har påbegyndt genetablering af rengøringsaktiviteter. Ledelsen forventer, at genetableringen vil ske i en hastighed, der sikrer, at den nødvendige likviditet fremskaffes rettidigt.

	2014	2013
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.623.790	3.114.917
Pensioner	103.323	140.736
Andre omkostninger til social sikring	25.383	29.779
Andre personaleomkostninger	110.528	87.737
	2.863.024	3.373.169
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		506.250
Kostpris ultimo		506.250
Af- og nedskrivninger primo		(202.500)
Årets nedskrivninger		(202.500)
Årets afskrivninger		(101.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(506.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			304.487
Tilgange			122.270
Kostpris ultimo			426.757
Af- og nedskrivninger primo			(114.707)
Årets afskrivninger			(75.717)
Af- og nedskrivninger ultimo			(190.424)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			236.333
	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	26.512	26.892	69.001
	26.512	26.892	69.001

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 96 t.kr., er der givet pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 90 t.kr.