

Clean4U ApS
CVR-nr. 34576971
Rugårdsvej 525
5210 Odense NV

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

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 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Clean4U ApS
Rugårdsvej 525
5210 Odense NV

CVR-nr.: 34576971
Stiftet: 03.05.2012
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Cheong Kwai Wong

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.05.2016

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 01.01.2015 – 31.12.2015 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at udføre rengøring og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør (499) t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør (687) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i året været udsat for bedrageri i forbindelse med forretningsmæssige dispositioner, hvilket har medført selskabet et tab på 671 t.kr.

Selskabets ledelse er opmærksom på likviditetspåvirkningen heraf, men forventer at kunne opfylde selskabets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening. Selskabet har således påbegyndt genetablering af rengøringsaktiviteter i året for at forbedre virksomhedens indtjening.

Der er dog en vis usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og det forudsættes, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til driften. Ledelsen forventer, at genetableringen vil ske i en hastighed, der sikrer, at den nødvendige likviditet fremskaffes rettidigt, jf. i øvrigt note 1.

Selskabet er stævnet med påstand om overtrædelse af kundeklausul, med krav om erstatning på 350 t.kr. Selskabet forventer at vinde sagen. Der henvises til note 5.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold udover nedenstående, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2015.

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 fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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 skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(498.759)	2.955.015
Personaleomkostninger	2	(395.168)	(2.863.024)
Af- og nedskrivninger		<u>22.715</u>	<u>(379.467)</u>
Driftsresultat		(871.212)	(287.476)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		268	0
Andre finansielle indtægter		100	193
Andre finansielle omkostninger		<u>(8.272)</u>	<u>(75.547)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(879.116)	(362.830)
Skat af ordinært resultat		<u>192.268</u>	<u>(3.062)</u>
Årets resultat		<u>(686.848)</u>	<u>(365.892)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(686.848)</u>	<u>(365.892)</u>
		<u>(686.848)</u>	<u>(365.892)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.098	236.333
Materielle anlægsaktiver	4	44.098	236.333
Anlægsaktiver		44.098	236.333
Råvarer og hjælpematerialer		0	16.847
Varebeholdninger		0	16.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.782	156.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.812	6.920
Udskudt skat		189.148	0
Andre tilgodehavender		15.557	5.534
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	0
Tilgodehavender		260.299	168.891
Likvide beholdninger		51.694	737.335
Omsætningsaktiver		311.993	923.073
Aktiver		356.091	1.159.406

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(248.518)	438.330
Egenkapital		(168.518)	518.330
Udskudt skat		0	3.120
Hensatte forpligtelser		0	3.120
Bankgæld		0	69.001
Langfristede gældsforpligtelser		0	69.001
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	26.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.200	0
Skyldig selskabsskat		10.000	3.626
Anden gæld		504.409	538.437
Kortfristede gældsforpligtelser		524.609	568.955
Gældsforpligtelser		524.609	637.956
Passiver		356.091	1.159.406
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	438.330	518.330
Årets resultat	0	(686.848)	(686.848)
Egenkapital ultimo	80.000	(248.518)	(168.518)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året været udsat for bedrageri i forbindelse med forretningsmæssige dispositioner, hvilket har medført selskabet et tab på 671 t.kr.

Selskabets ledelse er opmærksom på likviditetspåvirkningen heraf, men forventer at kunne opfylde selskabets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening. Selskabet har således påbegyndt genetablering af rengøringsaktiviteter i året for at forbedre virksomhedens indtjening.

Der er dog en vis usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og det forudsættes, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til driften. Ledelsen forventer, at genetableringen vil ske i en hastighed, der sikrer, at den nødvendige likviditet fremskaffes rettidigt.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	372.077	2.623.790
Pensioner	5.581	103.323
Andre omkostninger til social sikring	3.690	25.383
Andre personaleomkostninger	13.820	110.528
	395.168	2.863.024
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		506.250
Kostpris ultimo		506.250
Af- og nedskrivninger primo		(506.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(506.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	426.757
Tilgange	381.050
Afgange	(677.413)
Kostpris ultimo	130.394
Af- og nedskrivninger primo	(190.424)
Årets afskrivninger	(21.770)
Tilbageførsel ved afgange	125.898
Af- og nedskrivninger ultimo	(86.296)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.098

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Wong Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet er stævnet for påstået overtrædelse af en kundeklausul med påkrav om betaling af en bod på 350 t.kr. samt procesrenter og sagsomkostninger. Selskabet forventer at vinde sagen. Der er ikke hensat til dette krav.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.