

ERHVERVS-
STYRELSEN

Perfekt Rengøring.dk ApS

CVR nummer 31 47 59 02

Årsrapport 2011/2012

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5/12 2012



Søren Larsen
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Per H. Madsen
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2011/2012	11
Balance pr. 30. september 2012	12
Noter til årsrapporten 2011/2012	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Perfekt Rengøring.dk ApS Mosevej 1 4270 Høng
	CVR-nr.: 31 47 59 02 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Tina Morgen Larsen
Pengeinstitut	Danske Bank Hovedgaden 19 4270 Høng
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for **Perfekt Rengøring.dk ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 3. december 2012

Direktion



Tina Morgen Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Perfekt Rengøring.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Perfekt Rengøring.dk ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Slagelse, den 3. december 2012

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB


Jørgen Sig Pedersen
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af rengøringsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 130, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen og frem til i dag indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 -5 år

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 TIL 30. SEPTEMBER 2012

	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	2.580.559	2.632.244
1 Personaleomkostninger	-2.353.378	-2.402.676
Afskrivninger	-54.124	-108.332
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	173.057	121.236
Finansielle indtægter	111	0
Finansielle omkostninger	-1.361	-103
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	171.807	121.133
2 Skat af årets resultat	-41.734	-32.000
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	130.073	89.133
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
Overført til næste år	30.073	-110.867
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	130.073	89.133
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.073	131.197
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	77.073	131.197
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	77.073	131.197
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	362.051	316.665
Andre tilgodehavender	68.558	101.418
Udskudt skatteaktiv	6.266	0
Mellemregning Morgen & Ingemann Holding ApS	0	24.220
Periodeafgrænsningsposter	86	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	436.961	442.303
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	267.384	258.375
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	704.345	700.678
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	781.418	831.875
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

PASSIVER

	2012	2011
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	172.617	142.544
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
	<hr/>	<hr/>
4 EGENKAPITAL	397.617	467.544
	<hr/>	<hr/>
Mellemregning Morgen & Ingemann Holding ApS	23.605	0
Selskabsskat	48.000	46.489
Anden gæld	311.875	317.434
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	321	408
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	383.801	364.331
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	383.801	364.331
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	781.418	831.875
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Pantsætninger og forpligtelser		

NOTER

	2011/2012	2010/2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.186.403	2.257.299
Pensioner	66.680	32.089
Andre omkostninger til social sikring	100.295	113.288
	<u>2.353.378</u>	<u>2.402.676</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	48.000	46.489
Regulering udskudt skat	-6.266	-14.489
	<u>41.734</u>	<u>32.000</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>299.972</u>
Kostpris ultimo		<u>299.972</u>
Afskrivninger primo		-168.775
Årets afskrivninger		<u>-54.124</u>
Afskrivning ultimo		<u>-222.899</u>
		<u><u>77.073</u></u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført til næste år	142.544	0	30.073	172.617
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	100.000	100.000
	<u>467.544</u>	<u>-200.000</u>	<u>130.073</u>	<u>397.617</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Pantsætninger og forpligtelser

Andre tilgodehavender indeholder kr. 55.000 som er stillet til sikkerhed i forbindelse med
fritvalgsordninger.

Herudover har selskabet ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.