

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Global Rengørings Selskab A/S

CVR-nr.: 33 59 31 12

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 2 2014.

Michael Andreas Rasmussen, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 16

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Global Rengørings Selskab A/S.

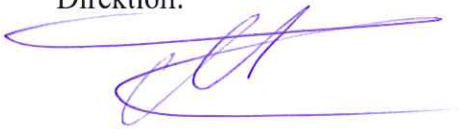
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. februar 2014

Direktion:

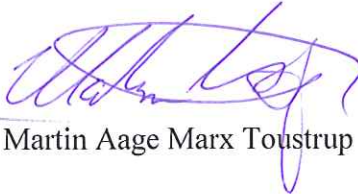


Michael Andreas Rasmussen

Bestyrelse:



Michael Andreas Rasmussen



Martin Aage Marx Toustrup



Nicolai Schack Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til anpartshaverne i Global Rengørings Selskab A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Global Rengørings Selskab A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 vurderingen af risikoen 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som redegjort for i note 5 er en væsentlig forudsætning for den fortsatte drift, at driftsfinansieringen fra selskabets pengeinstitutter opretholdes. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med långivere. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 28. februar 2014

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Global Rengørings Selskab A/S  
Gl. Stationsvej 7 1 th  
8940 Randers SV

Telefon: 70 22 10 92

CVR-nr.: 33 59 31 12  
Stiftet: 7. april 2011  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Direktion

Michael Andreas Rasmussen

### Direktion

Michael Andreas Rasmussen  
Martin Aage Marx Toustrup  
Nicolai Schack Poulsen

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Østerbrogade 45  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive rengøringsvirksomhed for erhvervsvirksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Usikkerhed vedr. indregning og måling**

Selskabet har i regnskabsåret 2013 haft store tab på indgåede rengøringskontrakter og selskabet har i efteråret tabt hele egenkapitalen.

De tabsgivende kontrakter er lukket ned. Selskabets er dog meget afhængig af, at den driftsfinansiering som er stillet til rådighed af selskabets pengeinstitutter, også er til rådighed i fremtiden.

Der er således stor usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Global Rengørings Selskab A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udlejning af arbejdskraft indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning 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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Finansielle anlægsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.

#### Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

Noter	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.186.624</b>	<b>6.544.062</b>
Personaleomkostninger	-10.856.787	-5.287.140
Afskrivninger	721.834	-42.053
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-948.330</b>	<b>1.214.869</b>
Andre finansielle indtægter	30.906	5.587
Finansielle omkostninger	-580.193	-191.883
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.497.617</b>	<b>1.028.572</b>
1 Skat af årets resultat	2.667	-178.822
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.494.950</b>	<b>849.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-1.494.950	849.750
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.494.950</b>	<b>849.750</b>

## Balance

Noter	31/12 2013	31/12 2012
Driftsmateriel og inventar	0	46.667
2 Materielle anlægsaktiver i alt	0	46.667
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>46.667</b>
Varebeholdninger	0	25.000
Tilgodehavender fra salg	2.623.492	909.392
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	605.775
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.107.309	290.925
Andre tilgodehavender	18.393	55.409
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavende i alt	3.749.194	1.861.501
Likvide beholdninger	0	497.678
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.749.194</b>	<b>2.384.179</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.749.194</b>	<b>2.430.846</b>

## Balance

Noter	31/12 2013	31/12 2012
Anpartskapital	500.000	80.000
Overført resultat	-1.473.836	441.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>-973.836</b>	<b>521.114</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	2.667
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.667</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.894.209	25.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser	406.759	316.055
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.155	0
1 Selskabsskat	0	176.155
Anden gæld	2.345.906	1.389.753
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.723.029	1.907.065
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.723.029</b>	<b>1.907.065</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.749.194</b>	<b>2.430.846</b>
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		
5 Usikkerheder		

**Noter**

	2013	
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	176.155
Regulering af udskudt skat	-2.667	2.667
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-2.667	178.822
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat tidligere år	0	0
Skyldig skat for 2013	0	176.155
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	176.155
	<hr/>	<hr/>

**2. Materielle anlægsaktiver**

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2012	48.000
Tilgang i året	124.499
Afgang i året	-172.499
	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2013	0
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2012	1.333
Årets afskrivning	30.890
Afskrivning vedr. afgang	-32.223
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2013	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	0
	<hr/>

## Noter

### 3. Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2012	80.000	441.114	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Omdannelse fra ApS til A/S	420.000	-420.000	
Overført overskud	0	-1.494.950	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2013	500.000	-1.473.836	0

### 4. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på i alt 408 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 32 måneder.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet transport i selskabets tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi af tilgodehavenderne er tkr. 2.295.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er deponeret virksomhedspant på kr. 500.000 med pant i varedebitorer, varelager, driftsmateriel og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2013:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.322
Varebeholdninger	0
Driftsmateriel og inventar	0
Goodwill	0
	<hr/>
	328.322

### 5. Usikkerheder

Selskabet har i regnskabsåret 2013 haft store tab på indgåede rengøringskontrakter og selskabet har i efteråret tabt hele egenkapitalen.

De tabsgivende kontrakter er lukket ned. Selskabets er dog meget afhængig af, at den driftsfinansiering som er stillet til rådighed af selskabets pengeinstitutter, også er til rådighed i fremtiden.

Der er således stor usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.