



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Til  
**Erhvervsstyrelsen**

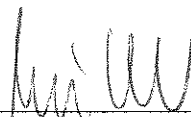
# **Dybbøl Rengøring A/S**

CVR-nr. 15 34 26 92

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/02/2014.

  
\_\_\_\_\_  
Thomas Müller  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Dybbøl Rengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

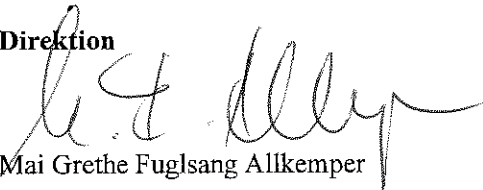
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Sønderborg, den 27. februar 2014

### Direktion



Mai Grethe Fuglsang Allkemper

### Bestyrelse



Thomas Müller  
formand



Bernd Niendorf



Hermann Georg Dethleffsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i Dybbøl Rengøring A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dybbøl Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

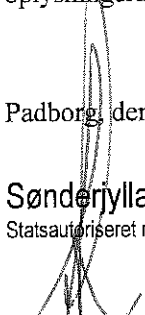
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 årsregnskabet.

Padborg, den 27. februar 2014

**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Claus Thomsen  
Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Dybbøl Rengøring A/S  
Lollandsgade 1c  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 15 34 26 92  
Stiftet: 14. juni 1991  
Hjemsted: Sønderborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Thomas Müller, formand  
Bernd Niendorf  
Hermann Georg Dethleffsen

**Direktion**

Mai Grethe Fuglsang Allkemper

**Revision**

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab,  
Torvegade 6, 6330 Padborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af rengøringsvirksomhed. Aktiviteten inden for dette område sker hovedsagligt indefor erhvervsrengøring.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2013 er afsluttet med et overskud på kr. 3.458 mod et overskud i 2012 på t.kr. 144. Selskabets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af, at en andel af det udskudte skatteaktiv er udgiftsført. Udgiftsførslen er begrundet med, at selskabsskattesatsen er nedsat med virkning fra 1. juli 2013.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 kr. 2.474.524.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Dybbøl Rengøring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændringen af de regnskabsmæssige skøn har medført, at årets resultat er forringet med 2.806 kr. og egenkapitalen er formindsket med 2.806 kr.

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

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 2.806 kr. og påvirker negativt årets skat med 2.806 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.103.309</b>	<b>4.727</b>
1 Personaleomkostninger	-5.065.486	-4.558
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.863	-30
<b>Driftsresultat</b>	<b>-28.040</b>	<b>139</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.336	39
Andre finansielle indtægter	4.238	12
Øvrige finansielle omkostninger	-625	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.909</b>	<b>190</b>
Skat af årets resultat	-5.451	-46
<b>Årets resultat</b>	<b>3.458</b>	<b>144</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.458	144
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.458</b>	<b>144</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.708	202
Materielle anlægsaktiver i alt	313.708	202
Deposita	18.000	18
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.000	18
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>331.708</b>	<b>220</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	38.525	31
Varebeholdninger i alt	38.525	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	704.649	696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.492.060	1.492
Udskudte skatteaktiver	20.574	26
Tilgodehavende selskabsskat	48.000	31
Andre tilgodehavender	1.407	8
Periodeafgrænsningsposter	0	87
Tilgodehavender i alt	2.266.690	2.340
Likvide beholdninger	534.458	555
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.839.673</b>	<b>2.926</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.171.381</b>	<b>3.146</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Aktiekapital	500.000	500
2	Overført resultat	1.974.524	1.971
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.474.524</b>	<b>2.471</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.348	81
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.912	6
	Anden gæld	648.597	588
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	696.857	675
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>696.857</b>	<b>675</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.171.381</b>	<b>3.146</b>
3	Eventualposter		
4	Nærtstående parter		

**Noter**

	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.900.930	4.430
Pensioner	34.720	10
Andre omkostninger til social sikring	129.836	118
	<b>5.065.486</b>	<b>4.558</b>

**2. Egenkapital**

	Aktiekapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	1.971.066	2.471.066
Årets overførte resultat	0	3.458	3.458
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>500.000</b>	<b>1.974.524</b>	<b>2.474.524</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier af 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

Selskabet er i 2009 blevet omdannet til et aktieselskab. I denne forbindelse blev kapitalen forhøjet med 300 t.kr.

**3. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 51 t.kr. Lejemålet kan af lejer opsiges med 3 måneders varsel.

**Noter**

---

**4. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Beyersdorf Dienstleistungen GmbH & Co. KG, Flensburg