

## Asante Rengøring & Handel ApS

Ørrevænget 17, Sinding

7400 Herning

CVR-nr. 27728243

### Årsrapport for 2011/12

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. februar 2013

  
Bjarne Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Asante Rengøring & Handel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. februar 2013

### **Direktion**

  
Bjarne Nielsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshavere og ledelse i Asante Rengøring & Handel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Asante Rengøring & Handel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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.

#### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen.

#### 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 regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi henviser til note 9 i årsregnskabet og ledelsesberetningen herom. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet er i stand til at fortsætte driften, herunder at realisere en positiv indtjening fremover og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

#### 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.

Herning, den 18. februar 2013

**ANKER HØST**

registreret revisionsaktieselskab



Frede Christensen  
registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Asante Rengøring & Handel ApS Ørrevænget 17, Sinding 7400 Herning
Telefon	97 13 63 94
CVR-nr.	27728243
Stiftelsesdato	1. april 2004
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
<b>Direktion</b>	Bjarne Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank 7490 Aulum

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Aktiviteten i Asante Rengøring & Handel ApS er rengøringsvirksomhed og handel.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. 51.815, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 673.224, og en egenkapital på kr. 80.470.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet er i stand til at fortsætte driften, herunder at realisere en positiv indtjening fremover. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er betinget af fortsat finansiering fra selskabets pengeinstitut samt af fremtidig positiv indtjening.

Der henvises i øvrigt til efterfølgende balance, resultatopgørelse og noter, der indeholder de oplysninger, der er nødvendige for bedømmelse af selskabets økonomiske stilling samt resultat af det forløbne år.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Asante Rengøring & Handel ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Anvendte undtagelsesbestemmelser**

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen, jf. årsregnskabslovens § 48. Der er dog ikke stillet forslag om udbytte for regnskabsåret 2011/2012.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Salg af varer og tjenesteydelser indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af selskabets nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger samt ændring af varebeholdninger og igangværende arbejder.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 25 %. Da beregningsgrundlaget for udskudt skat er negativ, er den beregnede udskudte skat optaget som et aktiv i balancen pr. 30.09.2012.

Selskabsskat indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelse vedrørende betalingen er indregnet i selskabsskatten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets levetid, der er fastsat til 10 år.

Goodwill afskrives over mere end 5 år, da det forventes at have en værdiskabende evne i et længere åremål.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Egenkapital og udbytte

Der er ikke stillet forslag om udbytte for regnskabsåret 2011/2012.

#### Aktuelle skatteforpligtelser og udskudt skat

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Da beregningsgrundlaget for udskudt skat er negativ er den beregnede udskudte skat optaget som et aktiv i balancen pr. 30.09.2012.

#### Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser er opdelt på såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser.

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles restgælden til amortiseret kostpris.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Betalt acontoskat modregnes i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

**Anvendt regnskabspraksis**

**Leasing m.v.**

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>345.618</b>	<b>396.859</b>
Personaleomkostninger	1	-193.797	-340.835
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-51.062	-51.699
<b>Driftsresultat</b>		<b>100.759</b>	<b>4.325</b>
Finansielle indtægter		0	885
Finansielle omkostninger		-28.644	-26.696
<b>Resultat før skat</b>		<b>72.115</b>	<b>-21.486</b>
Skat af årets resultat	3	-20.300	3.000
<b>Årets resultat</b>		<b>51.815</b>	<b>-18.486</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		51.815	-18.486
		<b>51.815</b>	<b>-18.486</b>

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	204.384	255.446
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>204.384</b>	<b>255.446</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>204.384</b>	<b>255.446</b>
Varelager		247.200	234.800
<b>Varebeholdninger</b>		<b>247.200</b>	<b>234.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.092	163.683
Udskudte skatteaktiver	5	44.100	64.400
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.192</b>	<b>228.083</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.448</b>	<b>1.848</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>468.840</b>	<b>464.731</b>
<b>Aktiver</b>		<b>673.224</b>	<b>720.177</b>

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	250.000	250.000
Overført resultat	7	-169.530	-221.345
<b>Egenkapital</b>		<b>80.470</b>	<b>28.655</b>
Gæld til banker		144.953	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>144.953</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		53.160	208.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.584	228.809
Anden gæld		103.205	96.967
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		119.852	157.634
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>447.801</b>	<b>691.522</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>592.754</b>	<b>691.522</b>
<b>Passiver</b>		<b>673.224</b>	<b>720.177</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	181.798	334.650
Omkostninger til social sikring	11.771	6.185
Andre personaleomkostninger	228	0
	<u>193.797</u>	<u>340.835</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning goodwill	51.062	51.062
Småanskaffelser	0	637
	<u>51.062</u>	<u>51.699</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	20.300	-3.000
	<u>20.300</u>	<u>-3.000</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	510.625	510.625
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>510.625</u>	<u>510.625</u>
Af- og nedskrivninger primo	-255.179	-204.117
Årets afskrivninger	-51.062	-51.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-306.241</u>	<u>-255.179</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>204.384</u>	<u>255.446</u>

**5. Udskudte skatteaktiver**

Udskudt skat (skatteaktiv) er beregnet til kr. 44.100. Skatteaktivet hidrører hovedsagligt fra fremførbare skattemæssige underskud og er beregnet med 25 %, som anført under anvendt regnskabspraksis herom.

Værdien af skatteaktivet er afhængig af, at selskabet fremover genererer tilstrækkelig indtjening, så der kan ske modregning i de fremførbare skattemæssige underskud.

Hvis dette ikke sker udgør værdien af skatteaktivet kr. 0.

Noter

	2011/12	2010/11
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	250.000	250.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-221.345	-202.859
Årets tilgang	51.815	0
Årets afgang	0	-18.486
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-169.530</b>	<b>-221.345</b>

**8. Usikkerhed om going concern**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet er i stand til at fortsætte driften, herunder at realisere en positiv indtjening fremover. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er betinget af fortsat finansiering fra selskabets pengeinstitut samt af fremtidig positiv indtjening.

Der henvises i øvrigt til foranstående balance, resultatopgørelse og noter, der indeholder de oplysninger, der er nødvendige for bedømmelse af selskabets økonomiske stilling samt resultatet af det forløbne år.

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.