

Asante Rengøring & Handel ApS

Ørrevænget 17, Sinding

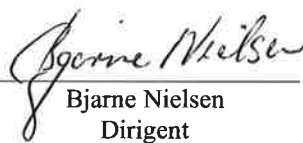
7400 Herning

CVR-nr. 27728243

Årsrapport for 2012/13

9. regnskabsår

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


Bjarne Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Asante Rengøring & Handel 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 28. februar 2014

Direktion


Bjarne Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Asante Rengøring & Handel ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Asante Rengøring & Handel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 10 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 med 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 det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 28. februar 2014

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab



Frede Christensen
registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Asante Rengøring & Handel ApS Ørrevænget 17, Sinding 7400 Herning
Telefon	97 13 63 94
CVR-nr.	27728243
Stiftelsesdato	1. april 2004
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Direktion	Bjarne Nielsen, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Pengeinstitut	Nordea Bank 7490 Aulum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøringsvirksomhed og handel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af usikkerhed om selskabets fortsatte drift, kan værdiansættelsen af selskabets aktiver være forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på kr. -81.920, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en balancesum på kr. 462.219, og en egenkapital på kr. -1.450.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asante Rengøring & Handel ApS for 2012/13 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 2012/2013.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 salgsomkostninger 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.

Skat af årets resultat

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 24,5 %. Da beregningsgrundlaget for udskudt skat er negativt, er den beregnede udskudte skat optaget som et aktiv i balancen pr. 30. september 2013.

Selskabet 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. 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 2012/2013.

Udskudt skat

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdien og beregnes som 24,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Da beregningsgrundlaget for udskudt skat er negativt, er den beregnede udskudte skat optaget som et aktiv i balancen pr. 30. september 2013.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser er opdelt på såvel langfristede og kortfristede gældsforpligtelse.

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

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

Leasingforpligtelser

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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		279.372	345.618
Personaleomkostninger	1	-306.565	-193.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-51.062	-51.062
Driftsresultat		-78.255	100.759
Finansielle omkostninger	3	-25.665	-28.644
Resultat før skat		-103.920	72.115
Skat af årets resultat	4	22.000	-20.300
Årets resultat		-81.920	51.815
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-81.920	51.815
		-81.920	51.815

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill	5	153.322	204.384
Immaterielle anlægsaktiver		153.322	204.384
Anlægsaktiver		153.322	204.384
Varelager		160.000	247.200
Varebeholdninger		160.000	247.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.349	175.092
Udsudte skatteaktiver	6	66.100	44.100
Tilgodehavender		146.449	219.192
Likvide beholdninger		2.448	2.448
Omsætningsaktiver		308.897	468.840
Aktiver		462.219	673.224

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	7	250.000	250.000
Overført resultat	8	-251.450	-169.530
Egenkapital		-1.450	80.470
Gæld til banker		135.083	144.953
Langfristede gældsforpligtelser	9	135.083	144.953
Gæld til banker		50.665	53.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.539	171.584
Anden gæld		122.066	103.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.316	119.852
Kortfristede gældsforpligtelser		328.586	447.801
Gældsforpligtelser		463.669	592.754
Passiver		462.219	673.224
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	300.546	181.798
Omkostninger til social sikring	6.019	11.771
Andre personaleomkostninger	0	228
	<u>306.565</u>	<u>193.797</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning goodwill	51.062	51.062
Småanskaffelser	0	0
	<u>51.062</u>	<u>51.062</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, pengeinstitut	3.096	18.712
Renteomkostninger, lån pengeinstitut	14.130	0
Renteomkostninger, kreditorer	124	724
Renter moms	8.315	9.208
	<u>25.665</u>	<u>28.644</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-22.000	20.300
	<u>-22.000</u>	<u>20.300</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	510.625	510.625
Kostpris ultimo	<u>510.625</u>	<u>510.625</u>
Af- og nedskrivninger primo	-306.241	-255.179
Årets afskrivninger	-51.062	-51.062
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-357.303</u>	<u>-306.241</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>153.322</u>	<u>204.384</u>

6. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat (skatteaktiv) er beregnet til kr. 66.100. Skatteaktivet hidrører hovedsagligt fra fremførbare skattemæssige underskud og er beregnet med 24,5 %, 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

	2012/13	2011/12	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	250.000	250.000	
Saldo ultimo	250.000	250.000	
8. Overført resultat			
Saldo primo	-169.530	-221.345	
Årets tilgang	0	51.815	
Årets afgang	-81.920	0	
Saldo ultimo	-251.450	-169.530	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Gæld
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	135.083	12.000	75.000
	135.083	12.000	75.000

10. 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.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.