

**Perfekt Polering og Rengøring ApS**  
**CVR-nr. 14823573**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Benny Christensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Perfekt Polering og Rengøring ApS  
Svejbæk Banesti 14  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14823573  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 86 84 69 63  
Telefax: 86 84 53 44  
Hjemmeside: [www.perfektpolering.dk](http://www.perfektpolering.dk)  
E-mail: [post@perfektpolering.dk](mailto:post@perfektpolering.dk)

### **Direktion**

Benny Christensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Perfekt Polering og Rengøring 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2011 - 30.06.2012 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.11.2012

### Direktion

Benny Christensen

## Den uafhængige revisors erklæring om review

### Til kapitalejerne i Perfekt Polering og Rengøring ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Perfekt Polering og Rengøring ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

#### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med RS 2400, "Review af regnskaber". Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet 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 ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i noten om going concern samt i ledelsesberetningens afsnit om kapitalforhold, hvori ledelsen redegør for, at selskabets drift forventes finansieret med opretholdelse af gæld til banken og mellemregning med hovedanpartshaver, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Silkeborg, den 30.11.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive servicevirksomhed inden for rengøring.

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

Resultatet for 2011/12 svarer ikke til forventningerne med fald i omsætningen og resultatet.

Selskabets egenkapital er negativ med 163 t.kr.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed fortsat omfattet af selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Selskabets aktiviteter forventes fortsat finansieret ved opretholdelse af gæld til banken og mellemregning med hovedanpartshaver. Et eventuelt behov for yderligere likviditet vil blive stillet til rådighed af hovedanpartshaveren. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, når levering til køber har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedrørende gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>274.765</b>	<b>312</b>
Personaleomkostninger	2	(339.367)	(518)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(7.426)</u>	<u>(10)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(72.028)</b>	<b>(216)</b>
Andre finansielle indtægter		100	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(8.742)</u>	<u>(3)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(80.670)</u></b>	<b><u>(219)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(80.670)</u>	<u>(219)</u>
		<b><u>(80.670)</u></b>	<b><u>(219)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		28.773	35
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	7
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>33.773</u>	<u>42</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>33.773</u>	 <u>42</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 16.941	 17
<b>Varebeholdninger</b>		<u>16.941</u>	<u>17</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 35.157	 26
Andre tilgodehavender		18.449	0
Periodeafgrænsningsposter		1.568	14
<b>Tilgodehavender</b>		<u>55.174</u>	<u>40</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>72.115</u>	 <u>57</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>105.888</u>	 <u>99</u>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(287.647)</u>	<u>(207)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(162.647)</u></b>	<b><u>(82)</u></b>
Bankgæld		6.260	52
Anden gæld		<u>262.275</u>	<u>129</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>268.535</u></b>	<b><u>181</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>268.535</u></b>	<b><u>181</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>105.888</u></u></b>	<b><u><u>99</u></u></b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	<u>125.000</u>	<u>(287.647)</u>	<u>(162.647)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>(287.647)</u></b>	<b><u>(162.647)</u></b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets aktiviteter forventes fortsat finansieret med opretholdelse af gæld i banken og mellemregning med hovedanpartshaver. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	314.964	488
Andre omkostninger til social sikring	4.483	5
Andre personaleomkostninger	19.920	25
	<u>339.367</u>	<u>518</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.426	10
	<u>7.426</u>	<u>10</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	57.543	376.590
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>57.543</u>	<u>376.590</u>
Af- og nedskrivninger primo	(23.016)	(369.918)
Årets afskrivninger	(5.754)	(1.672)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(28.770)</u>	<u>(371.590)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>28.773</u>	<u>5.000</u>

### 5. Eventualaktiver

Der er et ikke-aktiveret skatteaktiv på 142 t.kr., idet det ikke forventes at blive udnyttet inden for de kommende 5 år.