

Perfekt Polering og Rengøring ApS
CVR-nr. 14823573

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05.11.2013

Dirigent

Navn: Benny Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Perfekt Polering og Rengøring ApS

Postboks 265

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14823573

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 86 84 69 63

Telefax: 86 84 53 44

Hjemmeside: www.perfektpolering.dk

E-mail: post@perfektpolering.dk

Direktion

Benny Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Perfekt Polering og Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2012 - 30.06.2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05.11.2013

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 01.07.2012 - 30.06.2013. 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 review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

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 oprettholdelse af 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 05.11.2013

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 2012/13 svarer ikke til forventningerne, men anses dog for acceptabelt.

Selskabets egenkapital er negativ med 148 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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		304.060	274.764
Personaleomkostninger	2	(251.835)	(339.366)
Af- og nedskrivninger	3	(28.773)	(7.426)
Driftsresultat		23.452	(72.028)
Andre finansielle indtægter		1.200	100
Andre finansielle omkostninger		(10.038)	(8.742)
Årets resultat		<u>14.614</u>	<u>(80.670)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>14.614</u>	<u>(80.670)</u>
		<u>14.614</u>	<u>(80.670)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	28.773
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	5.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.000</u>	<u>33.773</u>
Anlægsaktiver		<u>5.000</u>	<u>33.773</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.021	16.941
Varebeholdninger		<u>15.021</u>	<u>16.941</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.896	35.157
Andre tilgodehavender		1.012	18.449
Periodeafgrænsningsposter		0	1.568
Tilgodehavender		<u>127.908</u>	<u>55.174</u>
Likvide beholdninger		<u>17.179</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>160.108</u>	<u>72.115</u>
Aktiver		<u>165.108</u>	<u>105.888</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(273.033)</u>	<u>(287.647)</u>
Egenkapital		<u>(148.033)</u>	<u>(162.647)</u>
Bankgæld		0	6.260
Anden gæld		<u>313.141</u>	<u>262.275</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>313.141</u>	<u>268.535</u>
Gældsforpligtelser		<u>313.141</u>	<u>268.535</u>
Passiver		<u><u>165.108</u></u>	<u><u>105.888</u></u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	125.000	(287.647)	(162.647)
Årets resultat	0	14.614	14.614
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>(273.033)</u>	<u>(148.033)</u>

Noter

1. Going concern

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

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	232.436	314.964
Andre omkostninger til social sikring	4.659	4.482
Andre personaleomkostninger	14.740	19.920
	<u>251.835</u>	<u>339.366</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	7.426
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	28.773	0
	<u>28.773</u>	<u>7.426</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	57.543	376.590
Afgange	(57.543)	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>376.590</u>
Af- og nedskrivninger primo	(28.770)	(371.590)
Tilbageførsel ved afgang	28.770	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(371.590)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>5.000</u>

5. Eventualaktiver

Der er et ikke-aktiveret skatteaktiv på 121 t.kr., idet det ikke forventes at blive udnyttet inden for de kommende 5 år.