

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

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2014

**Dirigent**

---

Navn: Inge-Lissi Hildegaard Christensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Perfekt Polering og Rengøring ApS  
Nørreskov Bakke 97  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14823573  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

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**

Inge-Lissi Hildegaard Christensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2013 - 30.06.2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12.12.2014

## **Direktion**

Inge-Lissi Hildegaard Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Perfekt Polering og Rengøring ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Perfekt Polering og Rengøring ApS for regnskabsåret 01.07.2013 – 30.06.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 12.12.2014

### **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 2013/14 svarer til det forventede.

Selskabets egenkapital er negativ med 162 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 derfor 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 nettorealisationsværdi, 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 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>70.095</b>	<b>304.060</b>
Personaleomkostninger	2	(78.291)	(251.835)
Af- og nedskrivninger	3	<u>3.000</u>	<u>(28.773)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(5.196)</b>	<b>23.452</b>
Andre finansielle indtægter		501	1.200
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.176)</u>	<u>(10.038)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(13.871)</u></b>	<b><u>14.614</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(13.871)</u>	<u>14.614</u>
		<b><u>(13.871)</u></b>	<b><u>14.614</u></b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		16.515	15.021
<b>Varebeholdninger</b>		<u>16.515</u>	<u>15.021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.872	126.896
Andre tilgodehavender		7.685	1.013
Periodeafgrænsningsposter		1.681	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>34.238</u>	<u>127.909</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>17.179</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>50.753</u>	<u>160.109</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>50.753</u></u>	<u><u>165.109</u></u>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(286.904)</u>	<u>(273.033)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(161.904)</u></b>	<b><u>(148.033)</u></b>
Bankgæld		607	0
Anden gæld		<u>212.050</u>	<u>313.142</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>212.657</u></b>	<b><u>313.142</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>212.657</u></b>	<b><u>313.142</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>50.753</u></u></b>	<b><u><u>165.109</u></u></b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(273.033)	(148.033)
Årets resultat	0	(13.871)	(13.871)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(286.904)</b>	<b>(161.904)</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>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	71.519	232.436
Andre omkostninger til social sikring	2.179	4.659
Andre personaleomkostninger	4.593	14.740
	<u>78.291</u>	<u>251.835</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(3.000)	28.773
	<u>(3.000)</u>	<u>28.773</u>

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	376.590
Afgange	(211.216)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>165.374</u>
Af- og nedskrivninger primo	(371.590)
Tilbageførsel ved afgange	206.216
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(165.374)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>

### 5. Eventualaktiver

Der er et ikke-aktiveret skatteaktiv på 124 t.kr., idet det ikke forventes at blive udnyttet inden for de kommende 5 år.