

Trekantens Rengøring A/S

Birkedam 10A, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2013

CVR-nr. 28 15 10 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2014.

Grethe Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Trekantens Rengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16. juni 2014

Direktion

Grethe Poulsen

Bestyrelse

Karina Jørgensen
formand

Grethe Poulsen

Marianne Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Trekantens Rengøring A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trekantens Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf fremgår ledelsens beskrivelse af forudsætninger, der er lagt til grund for at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det anføres her, at det er en væsentlig forudsætning at råde over den fornødne finansiering og derved for forudsætningen for fortsat drift. Ligledes er det væsentligt at selskabet kan realisere en positiv indtjening på selskabets nye aktivitetsområde.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede til note 6 i årsregnskabet, hvoraf fremgår usikkerhed forbundet ved værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Kolding, den 16. juni 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trekantens Rengøring A/S Birkedam 10A 6000 Kolding
	CVR-nr.: 28 15 10 04
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Bestyrelse	Karina Jørgensen, formand Grethe Poulsen Marianne Pedersen
Direktion	Grethe Poulsen
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i udførelse af almindelige rengøringsopgaver for private og erhverv.

Med virkning pr. 1. januar 2014 har selskabet påbegyndt aktivitet med hjemmepleje på kontraktvilkår for borgere, som har krav på hjemmeservice udbudt i kommunal regi.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilgodehavende på kr. 1.868.259 hos tilknyttet virksomhed er afhængig af selskabets egne evner til at skabe fremtidig overskud.

Selskabets hidtidige forretningsgrundlag samt påbegyndelse af opgaverne i hjemmeplejen giver efter ledelsens vurdering en forventning om, at tilgodehavendet i væsentlig omfang vil kunne afvikles ved hjælp af fremtidig indtjening de kommende 3 år.

Da værdiansættelsen er baseret på forventninger til fremtidig indtjening de kommende 3 år, knytter der sig en usikkerhed til værdiansættelsen af tilgodehavendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et faldende aktivitetsniveau i 2013. Som følge heraf har ledelsen foretaget en tilpasning af selskabets medarbejderressourcer samt foretaget en optimering af selskabets kapacitetsomkostninger. Disse tiltag har medvirket til at formindske de negative konsekvenser af det faldende aktivitetsniveau.

Resultatet for 2013 er ikke tilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med de forventninger ledelsen har haft til årets resultat.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 kr. 596.068.

Den forventede udvikling

Selskabets nye aktivitetsområde med hjemmepleje på kontraktvilkår pr. 1. januar 2014 har givet ledelsen væsentlige udfordringer med implementering og optimering af de organisatoriske og driftsmæssige forhold. Dette har bevirket, at selskabets indtjening på det nye aktivitetsområde endnu ikke er tilfredsstillende.

Ledelsen er særdeles opmærksom på ovennævnte udfordringer. Da de seneste driftsanalyser viser en forbedring af aktivitetsområdets økonomiske drift, områdets nye organisation bliver bedre integreret i virksomheden samt stram fokusering på virksomhedens muligheder for optimering af de aftalemæssige kontraktvilkår der er indgået med kommunal udbyder, er det ledelsens vurdering, at aktivitetsområdets muligheder for at kunne bidrage med positiv indtjening for virksomheden snart bør udmønte sig for virksomheden. Skulle dette mod forventning ikke vise sig at være tilfældet, er ledelsen indstillet på at vurdere alternative muligheder på dette forretningsområde.

Ledelsesberetning

På baggrund af disse forventninger har ledelsen aflagt årsregnskabet ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trekantens Rengøring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trekantens Rengøring A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	4.938.618	5.446.330
2 Personaleomkostninger	-4.750.287	-5.197.201
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.158	-82.870
Driftsresultat	91.173	166.259
Andre finansielle indtægter	69.205	61.686
Øvrige finansielle omkostninger	-88.479	-64.820
Resultat før skat	71.899	163.125
3 Skat af årets resultat	-14.450	-41.200
Årets resultat	57.449	121.925
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.000	120.000
Overføres til overført resultat	449	1.925
Disponeret i alt	57.449	121.925

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.130	185.738
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.130</u>	<u>185.738</u>
Andre tilgodehavender	60.488	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.488</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>189.618</u>	<u>215.738</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	43.000	43.000
Varebeholdninger i alt	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	613.800	1.027.728
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.951	27.699
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.868.259	1.609.931
Andre tilgodehavender	44.942	75.933
Periodeafgrænsningsposter	<u>117.814</u>	<u>54.119</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.660.766</u>	<u>2.795.410</u>
Likvide beholdninger	<u>14.824</u>	<u>22.101</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.718.590</u>	<u>2.860.511</u>
Aktiver i alt	<u>2.908.208</u>	<u>3.076.249</u>

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	39.068	38.619
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.000	120.000
	Egenkapital i alt	<u>596.068</u>	<u>658.619</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	23.000	20.375
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.000</u>	<u>20.375</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.181.377	1.046.178
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.857	104.814
	Selskabsskat	11.825	38.925
	Anden gæld	988.001	1.207.338
	Periodeafgrænsningsposter	2.080	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.289.140</u>	<u>2.397.255</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.289.140</u>	<u>2.397.255</u>
	Passiver i alt	<u>2.908.208</u>	<u>3.076.249</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Nærtstående parter**

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets nye aktivitetsområde med hjemmepleje på kontraktvilkår pr. 1. januar 2014 har givet ledelsen væsentlige udfordringer med implementering og optimering af de organisatoriske og driftsmæssige forhold. Dette har bevirket, at selskabets indtjening på det nye aktivitetsområde endnu ikke er tilfredsstillende.		
Disse udfordringer har bevirket, at selskabets likviditetsmæssige ressourcer har været stramt udnyttet i starten af det nye regnskabsår. Ledelsen har imødekommet denne udfordring ved en tæt og positiv dialog med selskabets pengeinstitut.		
Den tætte og positive dialog med selskabets pengeinstitut vil være nødvendigt for at kunne fastholde de nuværende kreditfaciliteter til at gennemføre driften for 2014. Ledelsen forventer at dette er muligt, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet ud fra forudsætningen om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.917.677	4.306.015
Pensioner	542.198	596.181
Andre omkostninger til social sikring	44.420	49.500
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>245.992</u>	<u>245.505</u>
	<u>4.750.287</u>	<u>5.197.201</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>15</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.825	38.925
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.625</u>	<u>2.275</u>
	<u>14.450</u>	<u>41.200</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	600.000	600.000
Kostpris ultimo	600.000	600.000
Af- og nedskrivninger primo	-600.000	-600.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-600.000	-600.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	670.712	619.532
Tilgang i årets løb	28.400	96.180
Afgang i årets løb	-14.380	0
Kostpris ultimo	684.732	715.712
Af- og nedskrivninger primo	-485.004	-450.205
Årets afskrivninger	-80.848	-79.769
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	10.250	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-555.602	-529.974
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.130	185.738
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Grete Poulsen Holding ApS	1.868.259	1.609.931
	1.868.259	1.609.931
Værdiansættelsen er afhængig af selskabets egne evne til at skabe fremtidig overskud. Da værdiansættelsen er baseret på forventninger til fremtidig indtjening de kommende 3 år, knytter der sig en usikkerhed til værdiansættelsen af tilgodehavendet.		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	38.619	36.694
Årets overførte overskud eller underskud	<u>449</u>	<u>1.925</u>
	<u>39.068</u>	<u>38.619</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.181 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	129 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	614 t.kr.

10. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Grete Poulsen Holding ApS