

# Dansk Industri og Facaderengøring ApS

CVR-nr. 33 14 74 14

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.10.13

Helle Larsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Dansk Industri og Facaderengøring ApS  
Indkildevej 2B  
9210 Aalborg SØ  
Hjemmeside: [www.dif-rengoering.dk](http://www.dif-rengoering.dk)  
E-mail: [kontakt@dif-rengoering.dk](mailto:kontakt@dif-rengoering.dk)  
Hjemsted: Aalborg SØ  
CVR-nr.: 33 14 74 14

---

**Direktion**

---

Helle Larsen  
Gunnar Larsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Dansk Industri og Facaderengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. september 2013

**Direktionen**

Helle Larsen

Gunnar Larsen

## Til kapitalejeren i Dansk Industri og Facaderengøring ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Industri og Facaderengøring ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aalborg, den 24. september 2013

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Engelund Bærentsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i facaderengøring af ejendomme, industrirenngøring samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 940.023 mod DKK 901.583 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.735.589.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Ledelsen har besluttet at spalte selskabet efter statusdagen og videreføre aktiviteten i 2 nye selskaber. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.556.589</b>	<b>5.865.541</b>
1	Personaleomkostninger	-6.126.325	-4.521.693
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.430.264</b>	<b>1.343.848</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.148	-127.854
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.278.116</b>	<b>1.215.994</b>
	Andre finansielle omkostninger	-12.566	-3.706
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-12.566</b>	<b>-3.706</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.265.550</b>	<b>1.212.288</b>
2	Skat af årets resultat	-325.527	-310.705
	<b>Årets resultat</b>	<b>940.023</b>	<b>901.583</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	193.200	193.200
	Overført resultat	746.823	708.383
	<b>I alt</b>	<b>940.023</b>	<b>901.583</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	823.650	508.751
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>823.650</b>	<b>508.751</b>
	Andre tilgodehavender	25.500	25.500
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>849.150</b>	<b>534.251</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.390.855	829.014
	Andre tilgodehavender	62.118	29.360
	Periodeafgrænsningsposter	12.330	9.495
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.465.303</b>	<b>867.869</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.554.457</b>	<b>1.320.408</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.019.760</b>	<b>2.188.277</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.868.910</b>	<b>2.722.528</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.655.589	908.766
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.735.589</b>	<b>988.766</b>
	Hensættelser til udskudt skat	80.553	36.895
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>80.553</b>	<b>36.895</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.876	160.790
	Selskabsskat	602.571	315.135
	Anden gæld	1.164.121	1.027.742
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	193.200	193.200
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.052.768</b>	<b>1.696.867</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.052.768</b>	<b>1.696.867</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.868.910</b>	<b>2.722.528</b>

<sup>5</sup> Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder.

Foreslået udbytte har hidtil været indregnet som en særlig post under egenkapitalen. Dette er nu ændret til at foreslået udbytte indregnes som en kortfristet gældsforpligtelse. Ændringen medfører en reduktion af egenkapitalen pr. 30.06.13 på t.DKK 193 og en tilsvarende forøgelse af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal for 2011/12 er tilrettet i balance og noter for så vidt angår ændring af regnskabspraksis vedrørende forslag til udbytte.

Effekten af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringer udgør en formindskelse af egenkapitalen pr. 30.06.13 med t.DKK 386.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.342.822	3.960.963
Pensioner	454.537	339.382
Andre omkostninger til social sikring	149.477	77.922
Personaleomkostninger i øvrigt	179.489	143.426
I alt	6.126.325	4.521.693

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	281.869	315.135
Årets udskudte skat	43.658	-4.430
I alt	325.527	310.705

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.12	704.810
Tilgang i året	494.227
Afgang i året	-69.000
Kostpris pr. 30.06.13	1.130.037
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	196.059
Afskrivninger i året	128.728
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-18.400
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	306.387
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	823.650

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 01.07.12	80.000	908.766
Forslag til resultatdisponering	0	746.823
Saldo pr. 30.06.13	80.000	1.655.589

#### 5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse vedrørende uopsigelig kontrakt indtil 28.02.2014. Forpligtelsen udgør ca. t.DKK 72 pr. 30.06.2013.