

ROYAL SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2015

Mikkel Holt Camel

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ROYAL SERVICE ApS

Nørregade 28

1165 København K

Telefonnummer: 50188021

CVR-nr: 75152914

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 til 31. december 2014 for Royal Service ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24/06/2015

Direktion

Reda Shukry Camel

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive rengørings- og dermed beslægtet virksomhed herunder mindre håndværksvirksomhed.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på at egenkapitalen pt. er stor set tabt. Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig i negativ retning, som følge af, at de i 2012 mistede en stor kunde. Der er dog nu overskud på driften, hvilket ledelsen tager som udtryk for, at udviklingen er vendt. Virksomheden har dog endnu ikke kunnet finde nye kunder der har kunnet genskabe den tabte omsætning. Selskabets ledelse arbejder fortsat med tiltag til forbedring af indtjeningen fremadrettet, hvorfor der forventes et fortsat positivt resultat for regnskabsåret 2015. Endvidere forventer ledelsen at den nuværende finansiering kan opretholdes for regnskabsåret 2015. Regnskabet aflægges derfor som going concern.

Der er dog i nyt regnskabsår opstået en tvist om forsikrings spørgsmål, som kan have en afgørende negativ indflydelse på selskabets fremtid.

....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Det er en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabet kan opretholde sin finansiering. Der henvises til omtalen heraf under "Andre noteoplysninger".

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabs-klasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre samt stykkomkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og distributionsomkostninger, samt autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer mv.

Omfatter regulering af kursværdier med fradrag af udlodninger/udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

....

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 7 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-punkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger: Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0-20 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Beholdningen af obligationer måles ligeledes til dagsværdi.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Vareforbrug			0
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.228.025	4.723.926
Personaleomkostninger	1	-4.002.118	-4.517.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-153.738	-167.078
Resultat af ordinær primær drift		72.169	39.759
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.711	6.228
Øvrige finansielle omkostninger		-37.339	63.384
Ordinært resultat før skat		36.541	-17.397
Ekstraordinært resultat før skat		36.541	
Skat af årets resultat		-11.550	-7.060
Årets resultat		24.991	-24.457
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		24.991	
I alt		24.991	-24.457

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		26.935	52.792
Immaterielle anlægsaktiver i alt		26.935	52.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		156.816	484.697
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		156.816	484.697
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.166	13.455
Deposita		28.536	26.449
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.702	39.904
Anlægsaktiver i alt		227.453	577.393
Råvarer og hjælpematerialer		83.083	34.048
Varebeholdninger i alt		83.083	34.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		568.995	566.295
Igangværende arbejder for fremmed regning		98.340	111.037
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.995	0
Udskudte skatteaktiver		39.557	51.107
Andre tilgodehavender		0	6.320
Periodeafgrænsningsposter		0	21.514
Tilgodehavender i alt		718.887	756.273
Likvide beholdninger			1.644
Omsætningsaktiver i alt		801.970	791.965
Aktiver i alt		1.029.423	1.369.358

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		-116.663	-141.654
Egenkapital i alt		8.337	-16.654
Gæld til banker		92.752	409.236
Langfristede gældsforpligtelser i alt		92.752	
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		359.664	325.315
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		112.000	92.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.526	22.858
Anden gæld		442.144	486.482
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	50.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		928.334	
Gældsforpligtelser i alt		1.021.086	1.386.012
Passiver i alt		1.029.423	1.369.358

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn, gager og personaleomkostninger	3666395	4138658
Pensionsbidrag	183309	195134
Andre omkostninger til social sikring	152413	183297
	<u>4002117</u>	<u>4517089</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125000 aktier a 1,- kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	125000
Tilgang	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125000</u>

3. Hensatte forpligtelser i alt

Af den langfristede del af gæld til kreditinstitutter DKK 92.752 forfalder DKK 0,- efter fem år.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet mistede i 2012 en stor kunde. Selskabet har endnu ikke kunne finde nye kunder der har, kunne genskabe den tabte omsætning. Selskabets ledelse har indført tiltag til forbedring af indtjeningen fremadrettet. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2015. Der henvises til le-delsesberetningen herom.

Der er ligeledes i nyt år opstået en forsikringstvist, som kan true selskabet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst løsøreejerpantebrev med nom. DKK 500.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 156.816.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skat-ter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.