

Rengøringskompagniet, Renovo ApS

CVR-nr. 29 93 08 64

Årsrapport for 2011/12

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/02 2013

Michael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Rengøringskompagniet, Renovo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 28. februar 2013

Direktion

Michael Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rengøringskompagniet, Renovo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rengøringskompagniet, Renovo ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 30. september 2012, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henleder opmærksomheden på note 1 usikkerhed om fortsat drift i årsregnskabet, hvor ledelsen omtaler forslag til reetablering af selskabskapitalen og forudsætningerne for fortsat drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 2 om usikkerhed ved indregning og måling, hvor ledelsen omtaler usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af tilgodehavender.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke rettidigt har indberettet momsbeløb, løn og A-skat til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet i starten af regnskabsåret havde et tilgodehavende på t.kr. 342 hos et medlem af ledelsen. Beløbet er indfriet i løbet af året excl. renter. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Hellerup, den 28. februar 2013

 Crowe Horwath™

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rengøringskompagniet, Renovo ApS
Boulevarden 13
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 29 93 08 64
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 2. oktober 2006
Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Michael Nielsen

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Strandvejen 58
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive regngøringsvirksomhed samt servicevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ud af de samlede tilgodehavender er t.kr. 320 behæftet med usikkerhed, der afhænger af debitorernes betalingsevne og en positiv udvikling i tilknyttede virksomheder fremadrettet. Ledelsen forventer, at beløbene vil blive indbetalt fuldt ud, men der knytter sig usikkerhed til denne værdiansættelse.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 242.446, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 195.568.

Selskabets har rent administrativt været præget af en vis turbulens, som følge af skiftende bogholdere. Disse forhold har bevirket, at der ikke er sket rettidig indberetning af moms, løn og A-skat. Ledelsen er bekendt med disse forhold og har arbejdet mod en konstruktiv løsning heraf. Den nuværende administration har efter ledelsens opfattelse indført effektive rutiner og kontroller, hvorved det fremadrettet sikres, at eventuelle fejl opdages og rettes i tide.

Ledelsen forventer at etableringen af effektive forretningsgange kombineret med, at budgetterne for 2012/13 udviser overskud vil bidrage til en reetablering af selskabskapitalen indenfor et par år. Selskabets likviditet er presset og den fortsatte drift er betinget af, at der opnås afviklingsordninger med visse kreditorer. Der pågår en konstruktiv dialog herom, og ledelsen forventer passende aftaler kan indgås. Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet kan fortsætte driften de kommende 12 måneder, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rengøringskompagniet, Renovo ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		669.810	2.291
Personaleomkostninger	3	<u>-800.378</u>	<u>-1.923</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-130.568	368
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.539</u>	<u>-58</u>
Resultat før finansielle poster		-191.107	310
Finansielle indtægter	4	27	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-51.366</u>	<u>-108</u>
Resultat før skat		-242.446	202
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>-37</u>
Årets resultat		<u><u>-242.446</u></u>	<u><u>165</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-242.446</u>	<u>165</u>
		<u><u>-242.446</u></u>	<u><u>165</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Goodwill		0	1
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.270	67
Indretning af lejede lokaler		127.640	0
Materielle anlægsaktiver	8	161.910	67
Anlægsaktiver i alt		161.910	68
Råvarer og hjælpematerialer		1.000	1
Varebeholdninger		1.000	1
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.213	371
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	63
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		122.436	145
Andre tilgodehavender		252.011	327
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	342
Periodeafgrænsningsposter		27.425	0
Tilgodehavender		686.085	1.248
Likvide beholdninger		47.209	75
Omsætningsaktiver i alt		734.294	1.324
Aktiver i alt		896.204	1.392

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-320.568	-78
Egenkapital	9	-195.568	47
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.569	34
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.557	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.222	0
Selskabsskat		0	37
Anden gæld		800.424	1.274
Kortfristede gældsforpligtelser		1.091.772	1.345
Gældsforpligtelser i alt		1.091.772	1.345
Passiver i alt		896.204	1.392
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets har rent administrativt været præget af en vis turbulens, som følge af skiftende bogholdere. Disse forhold har bevirket, at der ikke er sket rettidig indberetning af moms, løn og A-skat. Ledelsen er bekendt med disse forhold og har arbejdet mod en konstruktiv løsning heraf. Den nuværende administration har efter ledelsens opfattelse indført effektive rutiner og kontroller, hvorved det fremadrettet sikres, at eventuelle fejl opdages og rettes i tide.

Ledelsen forventer at etableringen af effektive forretningsgange kombineret med, at budgetterne for 2012/13 udviser overskud vil bidrage til en reetablering af selskabskapitalen indenfor et par år. Selskabets likviditet er presset og den fortsatte drift er betinget af, at der opnås afviklingsordninger med visse kreditorer. Der pågår en konstruktiv dialog herom, og ledelsen forventer passende aftaler kan indgås. Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabet kan fortsætte driften de kommende 12 måneder, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Ud af de samlede tilgodehavender er t.kr. 320 behæftet med usikkerhed, der afhænger af debitorernes betalingsevne og en positiv udvikling i tilknyttede virksomheder fremadrettet. Ledelsen forventer, at beløbene vil blive indbetalt fuldt ud, men der knytter sig usikkerhed til denne værdiansættelse.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	719.468	1.669
Pensionsforsikringer	43.108	183
Andre omkostninger til social sikring	37.802	71
	<u>800.378</u>	<u>1.923</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>27</u>	<u>0</u>
	<u>27</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>51.366</u>	<u>108</u>
	<u>51.366</u>	<u>108</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>37</u>
	<u>0</u>	<u>37</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2011		<u>33.350</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>33.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011		32.200
Årets afskrivninger		<u>1.150</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2012		<u>33.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2011	262.616	0
Tilgang i årets løb	<u>20.060</u>	<u>134.022</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>282.676</u>	<u>134.022</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	195.399	0
Årets afskrivninger	<u>53.007</u>	<u>6.382</u>
	<u>248.406</u>	<u>6.382</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>34.270</u>	<u>127.640</u>

9 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-78.122	46.878
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-242.446</u>	<u>-242.446</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>125.000</u>	<u>-320.568</u>	<u>-195.568</u>

10 Eventualposter m.v.

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 57.

Der påhviler selskabet en samlet huslejeforpligtelse på t.kr. 126.