

# **Ja-Well Rengøring ApS**

**CVR-nr. 12 61 45 94**

**Årsrapport for 2012/13**

**(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 29/11 2013

---

Susanne Dyhrberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Ja-Well Rengøring 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 22. november 2013

### **Direktion**

Susanne Dyhrberg  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Ja-Well Rengøring ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ja-Well Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har indberettet moms rettidigt, hvilket kan medføre ansvar for ledelsen.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 22. november 2013

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor

Aksel Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ja-Well Rengøring ApS  
Nordre Strandvej 180 B  
3140 Ålsgårde

CVR-nr.: 12 61 45 94  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Susanne Dyhrberg, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor  
Blokken 90  
3460 Birkerød

### Pengeinstitut

Jyske Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2013, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 351.414, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.299.024.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ja-Well Rengøring ApS for 2012/13 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.037.030</b>	<b>2.015.119</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-985.085</u>	<u>-1.546.101</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>51.945</b>	<b>469.018</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.895</u>	<u>-21.072</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>39.050</b>	<b>447.946</b>
Finansielle indtægter		58.408	8.409
Finansielle omkostninger		<u>373.926</u>	<u>-236.477</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>471.384</b>	<b>219.878</b>
Skat af årets resultat		<u>-119.970</u>	<u>-61.298</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>351.414</u></b>	<b><u>158.580</u></b>
Foreslået udbytte		0	48.300
Overført overskud		<u>351.414</u>	<u>110.280</u>
		<b><u>351.414</u></b>	<b><u>158.580</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>31.667</u>	<u>44.067</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b><u>31.667</u></b>	<b><u>44.067</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.318.113	2.034.503
Andre tilgodehavender		<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.354.113</u></b>	<b><u>2.070.503</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.385.780</u></b>	<b><u>2.114.570</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.422	255.166
Udskudt skatteaktiv		104.973	224.943
Selskabsskat		37.932	32.248
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.592</u>	<u>20.547</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>326.919</u></b>	<b><u>532.904</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>211.125</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>538.044</u></b>	<b><u>532.904</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.923.824</u></b>	<b><u>2.647.474</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.174.024	822.610
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>48.300</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>1.299.024</u></b>	<b><u>995.910</u></b>
Kreditinstitutter		1.000.000	988.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.157	238.957
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.650	44.535
Anden gæld		347.993	366.138
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>13.524</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.624.800</u></b>	<b><u>1.651.567</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.624.800</u></b>	<b><u>1.651.567</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.923.824</u></b>	<b><u>2.647.477</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	946.285	1.485.251
Pensionsforsikringer	12.912	10.984
Andre omkostninger til social sikring	19.897	8.580
Andre personaleomkostninger	5.991	41.286
	<u><b>985.085</b></u>	<u><b>1.546.101</b></u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	<u>131.227</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>131.227</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	<u>0</u>
	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	87.160
Årets afskrivninger	<u>12.400</u>
	<u>99.560</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<u><b>31.667</b></u>

## 3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	822.610	947.610
Årets resultat	0	351.414	351.414
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.174.024</b></u>	<u><b>1.299.024</b></u>

## **Noter til årsrapporten**

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i de under aktiver indregnede ammdre værdipapirer og kapitalandele. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.318.113.