

## **Ja-Well Rengøring ApS**

**Nordre Strandvej 180 B**

**3140 Ålgårde**

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

**Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 04/12 2015

---

Susanne Dyhrberg  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 2. december 2015

### **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 2014 - 30. juni 2015, 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 fejl-information, 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 udføre 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

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

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende 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 2. december 2015

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor

Aksel Christensen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

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 4. december 2015, *på selskabets adresse.*

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 229.135, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.951.099.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ja-Well Rengøring ApS for 2014/15 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**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## **Anvendt regnskabspraksis**

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>667.414</b>	<b>741.912</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-620.540</u>	<u>-1.441.664</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>46.874</b>	<b>-699.752</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-99.954</u>	<u>62.217</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-53.080</b>	<b>-637.535</b>
Finansielle indtægter	2	361.182	1.598.346
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.065</u>	<u>-393.663</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>305.037</b>	<b>567.148</b>
Skat af årets resultat		<u>-75.902</u>	<u>-144.210</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>229.135</u></b>	<b><u>422.938</u></b>
Foreslået udbytte		1.800.000	0
Overført overskud		<u>-1.570.865</u>	<u>422.938</u>
		<b><u>229.135</u></b>	<b><u>422.938</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		451.678	542.731
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>451.678</u>	<u>542.731</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		52.274	3.800
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.095.698	1.309.072
Andre tilgodehavender		<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>2.183.972</u>	<u>1.348.872</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.635.650</u>	<u>1.891.603</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.623	157.886
Selskabsskat		0	40.143
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.138</u>	<u>18.360</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>149.761</u>	<u>216.389</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>238.916</u>	<u>716.918</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>388.677</u>	<u>933.307</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.024.327</u>	<u>2.824.910</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		26.099	1.596.961
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.800.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>1.951.099</b></u>	<u><b>1.721.961</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>39.470</u>	<u>38.698</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>39.470</b></u>	<u><b>38.698</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.536	234.680
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.231	-7.235
Selskabsskat		72.427	539
Anden gæld		<u>696.564</u>	<u>836.267</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.033.758</b></u>	<u><b>1.064.251</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.033.758</b></u>	<u><b>1.064.251</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.024.327</b></u>	<u><b>2.824.910</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	588.432	1.394.406
Pensioner	17.655	25.262
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.900
Andre personaleomkostninger	11.213	18.096
	<u><b>620.540</b></u>	<u><b>1.441.664</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	361.182	1.598.346
	<u><b>361.182</b></u>	<u><b>1.598.346</b></u>
	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.065	21.487
Kursreguleringer omkostninger	0	372.176
	<u><b>3.065</b></u>	<u><b>393.663</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2014		<u>586.491</u>
Kostpris 30. juni 2015		<u>586.491</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	31.360
Årets afskrivninger	<u>103.453</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>134.813</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b><u><u>451.678</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	1.596.964	0	1.721.964
Årets resultat	0	-1.570.865	1.800.000	229.135
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>26.099</u></u></b>	<b><u><u>1.800.000</u></u></b>	<b><u><u>1.951.099</u></u></b>

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.