

***Rengøringsfirmaet Gaarde ApS
Kastanie Allé 16
2720 Vanløse***

CVR-nummer: 27573215

***ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 - 30. juni 2012***

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. december 2012

Dirigent
Martin Gaarde

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
--	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Rengøringsfirmaet Gaarde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rengøringsfirmaet Gaarde ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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.

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. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 31. december 2012

HR REVISION

Martin Høgh
registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rengøringsfirmaet Gaarde ApS Kastanie Allé 16 2720 Vanløse CVR-nr.: 27 57 32 15 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Kundenr: 7021
Direktion	Martin Gaarde
Revisor	HR REVISION Ledreborg Allé 130 B 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Rengøring og ejendomsseervice

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rengøringsfirmaet Gaarde ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	1.653.102	1.365.936
2 Personaleomkostninger	-695.498	-1.143.334
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2	-92.963
DRIFTSRESULTAT	957.602	129.639
Andre finansielle indtægter	0	4.091
Andre finansielle omkostninger	-73.256	-103.279
RESULTAT FØR SKAT	884.346	30.451
ÅRETS RESULTAT	884.346	30.451
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	884.346	30.451
DISPONERET I ALT	884.346	30.451

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

	2012	2011
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	61.888	61.886
5 Indretning af lejede lokaler	131.772	131.772
Materielle anlægsaktiver	193.660	193.658
Andre tilgodehavender	18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver	18.000	18.000
ANLÆGSAKTIVER	211.660	211.658
Råvarer og hjælpematerialer	84.470	84.470
Varebeholdninger	84.470	84.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	699.499	321.821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.101	20.225
Udskudt skatteaktiv	251.375	251.375
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	389.852	-28.479
Tilgodehavender	1.365.827	564.942
Andre værdipapirer og kapitalandele	-5.833	0
Værdipapirer og kapitalandele	-5.833	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.444.464	649.412
AKTIVER	1.656.124	861.070

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
 PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-900.508	-1.784.854
7 EGENKAPITAL	-775.508	-1.659.854
Kreditinstitutter	288.800	321.426
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	61.887	61.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.363.171	1.621.573
8 Selskabsskat	30.952	30.952
Anden gæld	493.554	286.959
Periodeafgrænsningsposter.....	187.472	198.127
Kortfristede gældsforpligtelser	2.425.836	2.520.924
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.425.836	2.520.924
PASSIVER	1.650.328	861.070
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2011/12

2010/11

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet aktiverne overstiger gælden med 775 t.kr. Det bedømmes, at selskabets kreditorer vil udvise den fornødne konduite og tålmodighed med afregning af deres tilgodehavender, således selskabets fortsatte virke vil muliggøre en fyldestgørende afvikling af alle kreditorer gennem overskudsgivende aktivitet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	683.487	1.120.712
Andre omkostninger til social sikring	12.011	22.622
Personaleomkostninger i alt	695.498	1.143.334

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion	2	15.914
Indretning lejede lokaler.....	0	77.049
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	2	92.963

4 Immaterielle anlægsaktiver

		Goodwill
Kostpris, primo.....		180.000
Kostpris 30. juni 2012		180.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		-180.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		802.921	385.245
Kostpris 30. juni 2012		802.921	385.245
Af-/nedskrivninger, primo.....		-741.033	-253.473
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-741.033	-253.473
Materielle anlægsaktiver i alt.....		61.888	131.772
		2012	2011
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregning Martin Gaarde.....		389.852	-28.479
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt		389.852	-28.479
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
7 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.784.854	884.346	-900.508
	-1.659.854	884.346	-775.508

NOTER

	2012	2011
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	30.952	38.425
Regulering af tidligere års skat.....	0	-14.025
Restskat	0	6.552
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	30.952	30.952
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Eventualposter mv.

Ingen kendte.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med bank er der virksomhedspant kr. 400.000 i:

Simple fordringer

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Fabriksnye køretøjer

Driftsmateriel og driftsinventar

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Immaterielle rettigheder

Der er herudover ikke nogen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.