



**TALKOMPAGNIET**  
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Dansk Rengørings Selskab ApS

CVR-nr.: 35 22 52 85

## Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den     /     2014

Michael Andreas Rasmussen, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 5. april 2013 – 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Dansk Rengørings Selskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. april 2014

Direktion:



Michael Andreas Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til anpartshaveren i Dansk Rengørings Selskab ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Rengørings Selskab ApS for regnskabsåret 5. april – 31. december 2013, omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

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, at 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 vurderingen af risikoen 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt hele egenkapitalen i 2013 og at selskabets er afhængig af at de nuværende aftaler med selskabets pengeinstitut om driftsfinansiering opretholdes. Det er ledelsens vurdering at aftalerne om driftsfinansiering kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 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 årsregnskabsloven.

Grenaa, den 28. april 2014

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dansk Rengørings Selskab ApS  
Violskrænten 8 B  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 35 22 52 85  
Stiftet: 5. april 2013  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Michael Andreas Rasmussen

### Pengeinstitut

Jyske Bank

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Østerbrogade 45, 2  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med konsulent- og servicevirksomhed indenfor

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets første regnskabsår har været præget af store opstartsomkostninger, hvorefter hele selskabets egenkapital er tabt pr. 31. december 2013.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres via egen drift i 2014. Selskabets er dog meget afhængig af, at de nuværende aftaler med selskabets pengeinstitut om driftsfinansiering opretholdes. Det er ledelsens vurdering at aftalerne om driftsfinansiering kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Dansk Rengørings Selskab ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning 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 afskrivninger.

#### 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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.

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%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

Noter	2013
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.202.767</b>
Personaleomkostninger	-1.456.168
Afskrivninger	<u>-24.583</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-277.985</b>
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>-72.115</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-350.100</b>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-350.100</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-350.100
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-350.100</u></b>

**Balance**

Noter	31/12 2013
Goodwill	<u>753.472</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>753.472</u>
Driftsmateriel og inventar	<u>106.944</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.944</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>860.417</u></b>
Varebeholdninger	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg	1.721.187
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	80.000
Andre tilgodehavender	119.691
1 Selskabsskat	<u>0</u>
Tilgodehavende i alt	<u>1.920.879</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.955.879</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.816.295</u></b>

**Balance**

Noter	31/12 2013
Anpartskapital	80.000
Overført resultat	-350.100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b><u>-270.100</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til kreditinstitutter	1.569.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.153
Gæld til tilknyttede virksomheder	307.087
Anden gæld	<u>845.120</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.086.395</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.086.395</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.816.295</u></b>
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder	
6 Kapitalforhold og usikkerheder	

## Noter

	2013
<b>1. Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>
Skyldig skat for 2013	0
Betalt acontoskat	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	Goodwill
Saldo pr. 5/4 2013	0
Tilgang i året	775.000
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>775.000</u>
Saldo pr. 5/4 2013	0
Årets afskrivning	21.528
Afskrivning vedr. afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2013	<u>21.528</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	<u>753.472</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
	Driftsmateriel og inventar
Saldo pr. 5/4 2013	0
Tilgang i året	110.000
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2013	<u>110.000</u>
Saldo pr. 5/4 2013	0
Årets afskrivning	3.056
Afskrivning vedr. afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2013	<u>3.056</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	<u>106.944</u>

## Noter

### 4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 5/4 2013	80.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	-350.100	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2013	80.000	-350.100	0

### 5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på i alt 516 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder.

Selskabet har kautionere har søsterselskabets mellemværende med kreditinstitutter. Søsterselskabets mellemværende med kreditinstituttet udgør tkr. 146 pr. 31. december 2013.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er deponeret virksomhedspant på kr. 3.000.000 med pant i varedebitorer, varelager, driftsmateriel og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2013:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.721.187
Varebeholdninger	35.000
Driftsmateriel og inventar	106.944
Goodwill	753.472
	2.616.604

### 6. Kapitalforhold og usikkerheder

Selskabets første regnskabsår har været præget af store opstartsomkostninger, hvorefter hele selskabets egenkapital er tabt pr. 31. december 2013.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres via egen drift i 2014. Selskabets er dog meget afhængig af, at de nuværende aftaler med selskabets pengeinstitut om driftsfinansiering opretholdes. Det er ledelsens vurdering at aftalerne om driftsfinansiering kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.