

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

LERHØJ 7A, 2880 BAGSVÆRD, TLF. 43 71 94 18, FAX 43 71 94 64, CVR.NR. 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2012/13

Niels Kappel Rengøring ApS

Kaldredvej 26A, Bregninge
4593 Eskebjerg

CVR nr. 13929696

Indsender:

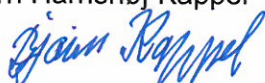
Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2013

Dirigent

Bjørn Harrishøj Kappel



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Revisors erklæring om assistance	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Kappel Rengøring ApS
Kaldredvej 26A, Bregninge
4593 Eskebjerg

CVR-nr.: 13929696
Stiftelsesdato: 1. januar 1990
Hjemsted: Bjergsted Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Bjørn Harrishøj Kappel

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FSR
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Generalforsamling

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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre
rengøringsopgaver.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Niels Kappel Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bregninge, den 1. november 2013

Direktion:

Bjørn Harrishøj Kappel



Revisors erklæring om assistance

Til den daglige ledelse i Niels Kappel Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Kappel Rengøring ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

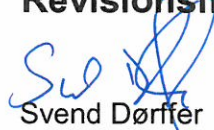
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Bagsværd, den 13. november 2013

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS



Svend Dørffer
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Kappel Rengøring ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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, 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 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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.714.709	1.696.088
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.349.905	-1.282.918
Pensioner	-47.388	-92.394
Andre udgifter til social sikring	-68.437	-72.536
Personaleomkostninger i alt	-1.465.730	-1.447.848
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-19.888	-19.812
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-19.888	-19.812
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	3.984	7.424
Øvrige finansielle omkostninger	-61	-225
Ordinært resultat før skat	233.014	235.627
Skat af årets resultat	-59.128	-59.821
ÅRETS RESULTAT	173.886	175.806
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	53.000	132.000
Overført resultat	120.886	43.806
Disponeret i alt	173.886	175.806

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	45.853	65.741
Materielle anlægsaktiver i alt	45.853	65.741
Anlægsaktiver i alt	45.853	65.741
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	253.055	488.688
Andre tilgodehavender	0	5.920
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og		
1. ledelse	22.254	53.104
Periodeafgrænsningsposter	16.155	14.750
Tilgodehavender i alt	291.464	562.462
Likvide beholdninger	425.134	109.389
Likvide beholdninger i alt	425.134	109.389
Omsætningsaktiver i alt	716.598	671.851
AKTIVER I ALT	762.451	737.592

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	231.739	187.933
Årets resultat	120.886	43.806
Foreslået udbytte for regnskabsåret	53.000	132.000
Egenkapital i alt	530.625	488.739
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	722	2.114
Hensatte forpligtelser i alt	722	2.114
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.746	11.000
Selskabsskat	45.520	52.000
Anden gæld	155.838	183.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	231.104	246.739
Gældsforpligtelser i alt	231.104	246.739
PASSIVER I ALT	762.451	737.592

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån som er i strid med selskabslovens § 210 er efter regnskabsårets udløb nedbragt til kr. 0. Beløbet forrentes efter gældende regler. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabets leasingforpligtelser pr. 30/6 2013 andrager kr. 285.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.