

Absolut Rengøring A/S

CVR-nr. 30552237

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.05.2014

Dirigent

Navn: Torben Svendsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 14.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Absolut Rengøring A/S
Ejlskovsgade 15
5000 Odense C

CVR-nr.: 30552237
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 15.12.2012 - 14.12.2013

Telefon: 70250017
Telefax: 70260017
Hjemmeside: www.absolut-ren.dk
E-mail: absolut@absolut-ren.dk

Bestyrelse

Torben Svendsen, formand
Tine Sandhus Christensen
Margit Hedegaard

Direktion

Margit Hedegaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.12.2012 - 14.12.2013 for Absolut Rengøring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2012 - 14.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.05.2014

Direktion

Margit Hedegaard
administrerende direktør

Bestyrelse

Torben Svendsen
formand

Tine Sandhus Christensen

Margit Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Absolut Rengøring A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Absolut Rengøring A/S for regnskabsåret 15.12.2012 - 14.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2012 - 14.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver rengøringsvirksomhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er for regnskabsåret ikke tilfredsstillende.

Selskabet har i august 2013 overtaget rengøring for Viborg Kommune. Overtagelsen af rengøringsaktiviteten har medført en væsentlig midlertidig stigning i personaleomkostninger, samt øvrige engangsomkostninger, som har påvirket det samlede resultat negativt.

Der forventes for 2014 et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		33.400.734	19.568
Personaleomkostninger	1	(33.985.316)	(18.339)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(540.641)</u>	<u>(610)</u>
Driftsresultat		(1.125.223)	619
Andre finansielle indtægter		28.180	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(69.406)</u>	<u>(75)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.166.449)	545
Skat af ordinært resultat	3	<u>299.089</u>	<u>(162)</u>
Årets resultat		<u>(867.360)</u>	<u>383</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	250
Overført resultat		<u>(867.360)</u>	<u>133</u>
		<u>(867.360)</u>	<u>383</u>

Balance pr. 14.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		0	94
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	94
Grunde og bygninger		2.218.953	2.235
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.265.761	585
Indretning af lejede lokaler		49.779	110
Materielle anlægsaktiver	5	3.534.493	2.930
Andre tilgodehavender		310.430	234
Finansielle anlægsaktiver		310.430	234
Anlægsaktiver		3.844.923	3.258
Råvarer og hjælpematerialer		604.794	329
Varebeholdninger		604.794	329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.791.421	2.117
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.435.028	1.087
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		320.077	526
Udskudt skat		268.056	0
Andre tilgodehavender		403.889	164
Periodeafgrænsningsposter		174.458	174
Tilgodehavender		9.392.929	4.068
Likvide beholdninger		11.848	478
Omsætningsaktiver		10.009.571	4.875
Aktiver		13.854.494	8.133

Balance pr. 14.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		666.314	1.534
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	250
Egenkapital		<u>1.166.314</u>	<u>2.284</u>
Udskudt skat		0	31
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>31</u>
Gæld til realkreditinstitutter		984.206	1.048
Bankgæld		0	358
Anden gæld		0	28
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>984.206</u>	<u>1.434</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	60.000	126
Bankgæld		1.373.710	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		671.504	368
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	84
Skyldig selskabsskat		0	251
Anden gæld		9.598.760	3.555
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.703.974</u>	<u>4.384</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.688.180</u>	<u>5.818</u>
Passiver		<u>13.854.494</u>	<u>8.133</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.533.674	250.000	2.283.674
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	(867.360)	0	(867.360)
Egenkapital ultimo	500.000	666.314	0	1.166.314

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	30.705.668	16.692
Pensioner	2.576.673	1.109
Andre omkostninger til social sikring	702.975	538
	<u>33.985.316</u>	<u>18.339</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	94.291	94
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	446.350	529
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(13)
	<u>540.641</u>	<u>610</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	251
Ændring af udskudt skat	(299.089)	(89)
	<u>(299.089)</u>	<u>162</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		660.000
Kostpris ultimo		<u>660.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(565.709)
Årets afskrivninger		(94.291)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(660.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.264.796	2.364.970	298.778
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.051.942</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.264.796</u>	<u>3.416.912</u>	<u>298.778</u>
Af- og nedskrivninger primo	(30.422)	(1.779.982)	(189.239)
Årets afskrivninger	<u>(15.421)</u>	<u>(371.169)</u>	<u>(59.760)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(45.843)</u>	<u>(2.151.151)</u>	<u>(248.999)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.218.953</u>	<u>1.265.761</u>	<u>49.779</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>500</u>	1.000,00	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	56	60.000	984.206	690.000
Bankgæld	<u>70</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>126</u>	<u>60.000</u>	<u>984.206</u>	<u>690.000</u>
			<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			<u>1.985.226</u>	<u>364.000</u>

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ASG Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant for 3.500 t.kr. og deponeret ejerpantebreve på 400 t.kr. i selskabets ejendom.

Prioritetsgæld med 1.044 t.kr. er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.219 t.kr.

Der er stillet bankgaranti på 258 t.kr. overfor Århus Kommune.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

A.S.G. Holding ApS ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse..