

Nordjysk Rengøring A/S

CVR-nr. 10 05 49 58

Årsrapport

1. januar - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2014.

Kim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 for Nordjysk Rengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 12. november 2014

Direktion

Kim John Andersen

Bestyrelse

Kim John Andersen

Lone Vittrup Andersen

Daniel Vittrup Hjerresen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordjysk Rengøring A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014, 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 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den nuværende kreditramme forlænges. Ledelsen anser risikoen for at kreditrammen ikke forlænges for lav, eftersom selskabet har overskud og betydelige positive pengestrømme.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på note 2 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktv.

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 årsregnskabet.

Aalborg, den 12. november 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordjysk Rengøring A/S E. J. Overbyes Vej 21 9430 Vadum Telefon: 70270141 Telefax: 70270142 CVR-nr.: 10 05 49 58 Stiftet: 20. november 2000 Hjemsted: Vadum Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Bestyrelse	Kim John Andersen Lone Vittrup Andersen Daniel Vittrup Hjerresen
Direktion	Kim John Andersen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S
Modervirksomhed	K.A. Holding ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive rengøringsfirma.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af de realiserede underskud i de seneste år, har selskabet opbygget et betydeligt skattemæssigt underskud til fremførsel. Den fulde værdi af det skattemæssige underskud er indregnet i årsregnskabet som et udskudt skatteaktiv, som udgør 597 tkr.

Værdien af det skattemæssige underskud er betinget af, at der realiseres overskud som forventet i de kommende år. Der er betydelig usikkerhed knyttet til dette.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da regnskabsperioden er blevet omlagt, omfatter nærværende regnskab kun 9 måneder.

Det ordinære resultat efter skat udgør 539 t.kr. mod -3.789 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Effekten af de igangsatte organisationsændringer, omkostningsreduktioner, m.v. har således levet op til de opstillede budgetter.

Der er i branchen en hård konkurrence om kunderne, hvilket påvirker indtjeningsgraden i negativ retning. På trods af dette forventer ledelsen at kunne overholde de tidligere opstillede mål.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Rengøring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Alle 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordjysk Rengøring A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/9 2014 kr.	1/1 - 31/12 2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	16.177.732	21.525
3 Personalemkostninger	-14.769.106	-23.170
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-710.866	-798
Driftsresultat	697.760	-2.443
Andre finansielle indtægter	47.961	69
Nedskrivning af finansielle aktiver	274.293	-1.440
4 Øvrige finansielle omkostninger	-357.623	-581
Resultat før skat	662.391	-4.395
Skat af årets resultat	-123.372	606
Årets resultat	539.019	-3.789
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	539.019	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.789
Disponeret i alt	539.019	-3.789

Balance

Aktiver	30/9 2014	31/12 2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.954.993	2.384
6 Indretning af lejede lokaler	57.825	71
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.012.818</u>	<u>2.455</u>
Andre tilgodehavender	16.605	9
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.605</u>	<u>9</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.029.423</u>	<u>2.464</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	335.853	429
Varebeholdninger i alt	<u>335.853</u>	<u>429</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	946.329	1.647
Udsudte skatteaktiver	596.952	720
Andre tilgodehavender	198.932	363
Periodeafgrænsningsposter	50.545	41
Tilgodehavender i alt	<u>1.792.758</u>	<u>2.771</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.128.611</u>	<u>3.200</u>
Aktiver i alt	<u>4.158.034</u>	<u>5.664</u>

Balance

Passiver	30/9 2014	31/12 2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	501.000	501
8 Overført resultat	-4.457.189	-4.996
Egenkapital i alt	-3.956.189	-4.495
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	1.150.000	1.350
Kreditinstitutter i øvrigt	0	24
Gæld til pengeinstitutter	494.448	766
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.644.448</u>	<u>2.140</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	400
Gæld til pengeinstitutter	2.000.808	1.826
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.238	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser	575.771	528
Anden gæld	3.588.958	5.261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.469.775</u>	<u>8.019</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.114.223</u>	<u>10.159</u>
Passiver i alt	<u>4.158.034</u>	<u>5.664</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har indgået aftaler med selskabets pengeinstitut, om en fast kreditramme. Kreditrammen er en forudsætning for opretholdelse af aktiviteten. Kreditrammen skal genforhandles inden for de kommende 12 måneder. Da selskabet har overskud og betydelige positive pengestrømme, som sikrer afvikling af gæld, vurderer ledelsen, at risikoen for at kreditrammerne ikke forlænges er meget lav.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af de realiserede underskud i de seneste år, har selskabet opbygget et betydeligt skattemæssigt underskud til fremførsel. Den fulde værdi af det skattemæssige underskud er indregnet i årsregnskabet som et udskudt skatteaktiv, som udgør 597 tkr.

Værdien af det skattemæssige underskud er betinget af, at der realiseres overskud som forventet i de kommende år. Der er usikkerhed knyttet til dette.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	12.682.659	19.575
Pensioner	1.084.861	1.988
Andre omkostninger til social sikring	134.275	218
Personaleomkostninger i øvrigt	867.311	1.389
	<u>14.769.106</u>	<u>23.170</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>357.623</u>	<u>581</u>
	<u>357.623</u>	<u>581</u>

Noter

	30/9 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.003.595	4.742
Tilgang i årets løb	704.424	313
Afgang i årets løb	-800.685	145
Kostpris ultimo	4.907.334	5.200
Af- og nedskrivninger primo	-2.620.304	0
Årets afskrivninger	-586.589	-2.848
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	254.552	32
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.952.341	-2.816
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.954.993	2.384
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	577.870	578
Kostpris ultimo	577.870	578
Af- og nedskrivninger primo	-506.701	0
Årets afskrivninger	-13.344	-507
Af- og nedskrivninger ultimo	-520.045	-507
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.825	71
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	501.000	501
	501.000	501

Aktiekapitalen består af 501 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	30/9 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-4.996.208	-1.207
Årets overførte overskud eller underskud	539.019	-3.789
	-4.457.189	-4.996

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 t.kr.
Ansvarlig lånekapital	0	1.150.000	1.150.000	1.350
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	174
Gæld til pengeinstitutter	300.000	0	794.448	1.016
	300.000	1.150.000	1.944.448	2.540

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.795 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	336 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	946 t.kr.
Driftsinventar	2.013 t.kr.

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og er forpligtet til at henvise en køber ved aftalens udløb. Den samlede restleasingforpligtelse er 28 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør t.kr. 42.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med K.A.Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.