

# **GM - RENGØRING ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/08/2014**

---

**Britta Thomsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GM - RENGØRING ApS  
Parkvej 25  
3550 Slangerup

CVR-nr: 27920659  
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor**

JES REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Nobisvej 10  
3460 Birkerød  
CVR-nr: 17016334

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for GM – Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 08/08/2014

## Direktion

Gert Rimkjær Madsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Dirigentens noteringer: Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i GM - RENGØRING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GM - RENGØRING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen har i strid med Selskabslovens § 119 ikke foretaget handlinger med henblik på at retablere egenkapitalen. Undladelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Birkerød, 08/08/2014

Jørn Erik Schmidt  
Registreret revisor  
JES REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes 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.

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.

## Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og levering af ydelser 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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**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****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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Brugstid Restværdi

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 gældsmetode 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.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>594.817</b>	<b>536.982</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-609.048	-528.610
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-74.224	-111.428
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-88.455</b>	<b>-103.056</b>
Andre finansielle indtægter .....		415	155
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.140	-33.524
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-116.180</b>	<b>-136.425</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-116.180</b>	<b>-136.425</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-15.900	1.925
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-132.080</b>	<b>-134.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-132.080	-134.500
<b>I alt</b> .....		<b>-132.080</b>	<b>-134.500</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		205.963	305.520
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>205.963</b>	<b>305.520</b>
Deposita .....		3.162	3.162
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.162</b>	<b>3.162</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>209.125</b>	<b>308.682</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		14.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>14.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.122	183.168
Tilgodehavende skat .....		4.000	12.000
Andre tilgodehavender .....		1.770	0
Periodeafgrænsningsposter .....		2.550	6.417
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>111.442</b>	<b>201.585</b>
Likvide beholdninger .....		62.866	11.778
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>188.308</b>	<b>223.363</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>397.433</b>	<b>532.045</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-279.442	-147.362
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-154.442</b>	<b>-22.362</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	<b>5</b>	15.900	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>15.900</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		153.527	199.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		80.397	89.705
Anden gæld .....		133.519	208.885
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		168.532	56.101
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>535.975</b>	<b>554.407</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>535.975</b>	<b>554.407</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>397.433</b>	<b>532.045</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	581.243	503.335
Andre omkostninger til social sikring	27.805	25.275
	<u>609.048</u>	<u>528.610</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-15.900	1.925
	<u>-15.900</u>	<u>1.925</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 4.000 i acontoskat.

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	733.228
Tilgang	37.060
Afgang	-171.839
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>598.449</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-427.708
Årets afskrivning	-74.224
Tilbageførsel ved afgang	109.446
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-392.486</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>205.963</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-147.362	-22.362
Årets resultat	0	-132.080	-132.080
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-279.442</b>	<b>-154.442</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	<b>Regnskabsmæssige værdier</b>	<b>Skattemæssige værdier</b>	<b>Midlertidig forskel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Materielle anlægsaktiver	205.963	133.498	72.465
Omsætningsaktiver	184.308	181.758	2.550
	<b>390.271</b>	<b>315.256</b>	<b>75.015</b>
<b>Udskudt skat</b>			<b>15.900</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er rengøring og vinduespolering.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale løbende frem til 31. december 2017, svarende til en forpligtelse på i alt kr.292.600.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti overfor kunde på kr. 50.000.