

Roadsweeper Danmark ApS

CVR-nr. 30 54 47 22

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2015.



Michael Hjalholt Eismark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Roadsweeper Danmark ApS.

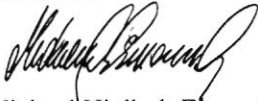
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 6. januar 2015

Direktion



Michael Hjalholt Eismark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Roadsweeper Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roadsweeper Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelagre pr. 30. juni 2014. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger. Hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen af lageret pr. 30. juni 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om opretholdelse af den nuværende finansiering, samt udvidelse af finansiering med ca. 1 mio. kr. i forbindelse udvidelse af aktiviteten. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nævnte finansiering opnås. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge medio januar måned 2015. Det er endvidere en forudsætning at det budgetterede overskud samt øvrige væsentlige forudsætninger om finansieringen opnås. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen opretholdes og udvides m.v., og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Der skal endvidere henvises til beskrivelsen af forudsætningerne for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv t.kr. 163 og koncerntilgodehavender på t.kr. 131 i note 2. Værdiansættelsen af disse aktiver er baseret på samme forudsætninger om den fortsatte drift som omtalt ovenfor.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 6. januar 2015

GLB REVISION
Statsautoriserede Revisorer A/S



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roadsweeper Danmark ApS Pilebækvej 1 4632 Bjæverskov Telefon: 72406406 Hjemmeside: www.roadsweeper.dk E-mail: michael@roadsweeper.dk CVR-nr.: 30 54 47 22 Stiftet: 25. maj 2007 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Michael Hjalholt Eismark
Revision	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13, 4600 Køge
Bankforbindelse	Spar Nord Bank, Søndre Alle 1, 4600 Køge
Advokatforbindelse	Advodan, Køge, Torvet 19, 1, 4600 Køge
Modervirksomhed	ME-AN HOLDING ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roadsweeper Danmark ApS 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.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes 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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive 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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 Roadsweeper Danmark ApS 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 24,5 % 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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 18.545 kr. og påvirker negativt årets skat med 18.545 kr.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til leasingforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	1.732.324	2.666.907
3 Personaleomkostninger	-2.378.233	-2.552.019
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.509	-64.526
Driftsresultat	-709.418	50.362
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.084	3.668
Andre finansielle indtægter	1.108	274
Andre finansielle omkostninger	-65.296	-30.314
Resultat før skat	-767.522	23.990
4 Skat af årets resultat	168.114	-9.133
Årets resultat	-599.408	14.857
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.857
Disponeret fra overført resultat	-599.408	0
Disponeret i alt	-599.408	14.857

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.203	207.712
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>144.203</u>	<u>207.712</u>
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>192.203</u>	<u>255.712</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		91.533	97.652
Varebeholdninger i alt		<u>91.533</u>	<u>97.652</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.954	1.115.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		131.493	125.583
Udskudte skatteaktiver		163.195	0
Periodeafgrænsningsposter		19.072	14.104
Tilgodehavender i alt		<u>1.095.714</u>	<u>1.255.169</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>790</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.187.247</u>	<u>1.353.611</u>
Aktiver i alt		<u>1.379.450</u>	<u>1.609.323</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Selskabskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-318.924	280.484
	Egenkapital i alt	-193.924	405.484
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	4.919
	Andre hensatte forpligtelser	0	50.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	54.919
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	622.200	601.251
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	566.940	142.313
	Selskabsskat	0	9.190
	Anden gæld	384.234	396.166
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.573.374	1.148.920
	Gældsforpligtelser i alt	1.573.374	1.148.920
	Passiver i alt	1.379.450	1.609.323

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

2013/14

2012/13

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af rengøring på servicestationsvirksomheder og salg af kemikalier.

2. Usikkerhed om going concern

Der budgetteres med et overskud før skat på t.kr. 578 for regnskabsåret 2014/15. Dette er baseret på det nuværende aktivitetsniveau samt en væsentlig forøgelse af aktiviteterne fra 1. halvår 2015. Selskabet er nået til enighed med et større selskab i Danmark om en aftale som væsentlig udvider aktivitetsniveauet fra foråret 2015. Der foreligger dog ikke endelig aftale med kunden på nuværende tidspunkt. Foruden dette har selskabet opnået tilsagn om andre større rengøringsprojekter.

Selskabets ledelse forventer at den nuværende finansiering opretholdes, og der opnås en udvidelse af den nuværende bankfinansiering med ca. 1. mio. kr. til brug for finansiering af udvidelse af aktiviteterne. Der forhandles med selskabets bankforbindelse om dette, men der foreligger ikke en aftale på nuværende tidspunkt. Det er endvidere forudsat at udvidelsen af aktiviteterne kan finansieres på normale vilkår vedr. leasing af driftsmidler mv.

Det er en betingelse for den fortsatte drift at det budgetterede overskud samt at den nødvendige finansiering opnås.

Baseret på ovennævnte budgetterede overskud for regnskabsåret 2014/15, samt den estimerede indtjening i de følgende regnskabsår, forventes det udskudte skatteaktiv, t.kr. 163, at kunne anvendes i løbet af ca. 2-3 år. På den baggrund er værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv opretholdt.

Værdiansættelsen af koncerntilgodehavender på i alt kr. 131 er opretholdt, og er ligeledes baseret på den forventede positive udvikling i indtjeningen i selskabet og koncernen.

Hele selskabets anpartskapital er tabt pr. 30. juni 2014 og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens forventning baseret på det foreliggende budget, at egenkapitalen vil være reableret ved udgangen af regnskabsåret 2014/15.

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.111.700	2.245.359
Andre omkostninger til social sikring	54.055	54.080
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>212.478</u>	<u>252.580</u>
	<u>2.378.233</u>	<u>2.552.019</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	11.690
Årets regulering af udskudt skat	-168.114	-4.007
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>1.450</u>
	<u>-168.114</u>	<u>9.133</u>
 5. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. juli 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	280.484	265.627
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-599.408</u>	<u>14.857</u>
	<u>-318.924</u>	<u>280.484</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt t.kr. 100 til sikkerhed for autolån. Ejerpantebrevet giver pant i automobil hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 0.		

Selskabet har efter statusdagen stillet sikkerhed for gæld til pengeinstitut i form af virksomhedspant på nominelt t.kr. 700. Virksomhedspantet omfatter anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Noter

8. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasing på t.kr. 296, leasingkontrakterne har en opsigelse på 1 måned og en samlet restleasingydelse på t.kr. 25.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på t.kr. 192. Lijekontrakten har en opsigelse på 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ME-AN Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.