FH RENGØRING ApS

Årsrapport
1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2013

Jens Chr. Mørch
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FH RENGØRING ApS	
	Tjørnevej 9	
	5700 Svendborg	
	Telefonnummer:	65352515
	Fax:	65352506
	e-mailadresse:	jens@fyns-rengoring.dk
	CVR-nr:	29786658
	Regnskabsår:	01/10/2011 - 30/09/2012
Revisor	Dissing Revision Registreret revisor Robert Dissing Hansen	
	Tjørnevej 14	
	5700 Svendborg	

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsberetningen og årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for FH Rengøring ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 19/02/2013

Direktion

Jens Christian Mørch
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FH Rengøring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for FH Rengøring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelsen af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, gør jeg opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af at driften til stadighed kan finansieres. Ledelsen bedømmer, at dette er muligt, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 iværksat tiltag i et forsøg på reetablering af kapitalen. Selskabet har ikke overholdt lovgivningen m.h.t. rettidig betaling af moms, hvilket kan medføre straffe- eller erstatningsansvar for ledelsen.

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos direktøren. Lånet, op til kr. 5.501 er tilbagebetalt ved udgangen af regnskabsåret, incl. renter. Selskabets udlån har været i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, 19/02/2013

Robert Dissing Hansen
Registreret revisor
Dissing Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udøver virksomhed med handel og service inden for rengøring for private og virksomheder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Det vurderes at der ikke er indtruffet begivenheder eller omstændigheder som bevirker en usikkerhed ved måling af aktiver og passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 5.006 hvilket ikke er tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr.1.135.931 og en egenkapital på kr. -198.844

Ledelsen forventer at få den nødvendige likviditet stillet til rådighed, for at kunne finansierer den løbende drift og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen indtjening, gennem en yderligere effektivisering af driften, herunder reduktion af omkostningsposter.

..

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper:

Generelt om indregning og måling
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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Målinger 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 eksisterer på balancedagen.
I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten er en sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger ".

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.
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 nettoskatteaktiv.

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afhændet goodwill fragår i oprindelig anskaffelsessum og reducerer samtidig det fremtidige afskrivningsgrundlag. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver
Transportmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Der foretages lineøre afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Transportmateriel og inventar …… 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres som hovedregel i anskaffelsesåret. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver resultatføres som en del af den ordinære drift.

Varebeholdninger
Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer måles til kostpris eller nettoralisationspris, såfremt denne er lavere.
Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender
Debitorer måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**1.478.023**	**1.296.879**
Personaleomkostninger	**1**	-1.201.457	-881.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.341	-216.958
Resultat af ordinær primær drift		**82.225**	**197.936**
Øvrige finansielle omkostninger		-76.472	-90.155
Ordinært resultat før skat		**5.753**	**107.781**
Ekstraordinært resultat før skat		**5.753**	**107.781**
Skat af årets resultat	**2**	-747	-32.148
Årets resultat		**5.006**	**75.633**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.006	75.633
I alt		**5.006**	**75.633**

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Goodwill		553.009	688.440
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**553.009**	**688.440**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.828	102.954
Indretning af lejede lokaler		17.457	0
Materielle anlægsaktiver i alt		**102.285**	**102.954**
Anlægsaktiver i alt		**655.294**	**791.394**
Råvarer og hjælpematerialer		72.136	22.700
Varebeholdninger i alt		**72.136**	**22.700**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		268.224	256.747
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.400	11.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.700	23.950
Udskudte skatteaktiver		93.137	93.884
Andre tilgodehavender		2.446	65.576
Periodeafgrænsningsposter		12.917	10.528
Tilgodehavender i alt		**407.824**	**462.253**
Likvide beholdninger		677	677
Omsætningsaktiver i alt		**480.637**	**485.630**
AKTIVER I ALT		**1.135.931**	**1.277.024**

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	125.000	125.000
Overført resultat		-323.844	-328.850
Egenkapital i alt	**4**	**-198.844**	**-203.850**
Gæld til banker		196.094	281.466
Kreditinstitutter i øvrigt		368.102	472.281
Ansvarlig lånekapital		175.000	175.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**5**	**739.196**	**928.747**
Gæld til banker		191.698	119.087
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		105.166	104.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.500	45.725
Anden gæld		266.858	265.667
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		357	16.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**595.579**	**552.127**
Gældsforpligtelser i alt		**1.334.775**	**1.480.874**
PASSIVER I ALT		**1.135.931**	**1.277.024**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.091.657	773.905
Pensionsbidrag	30.406	32.177
Andre omkostninger til social sikring	79.394	75.903
	1.201.457	881.985

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Ændring af udskudt skat	747	32148
	747	32148

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-328.850	-203.850
Årets resultat	0	5.006	5.006
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-323.844**	**-198.844**

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	244.564	48.470	196.094	0
Gældsbrev	473.268	105.166	368.102	0
	717.832	**153.636**	**564.196**	**0**

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut og finansieringsselskab er der afgivet følgende sikkerhed:

	Simple fordringer	Goodwill	Driftsinventar og varebil	Nom. værdi af pant
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver	**268.224**	**553.009**	**31.514**	
Virksomhedspant i goodwill, driftsinventar og simple fordringer fra salg af varer- og tj. ydelser				**1.000.000**
Købekontrakt, ejendomsforbehold			**53.314**	**68.025**

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 26. feb 2013.