

Hoved-Rent ApS

CVR-nr. 33 63 93 09

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 17/06 2015

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hoved-Rent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. maj 2015

Direktion

Søren Skifter Bach
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoved-Rent ApS
Skanderborgvej 230
8260 Viby J

Telefon: 25521111
Hjemmeside: www.hoved-rent.dk

CVR-nr.: 33 63 93 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Skifter Bach, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed og virksomhedsområder beslægtet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 171.139, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 33.832.

Årets resultat er negativt påvirket af omstrukturering i organisationen samt svækket konkurrenceevne som følge af yderligere reguleringer i overenskomsten.

Der forventes en fortsat tilpasning af driften i det kommende regnskabsår. Omstruktureringerne forventes ført på plads i løbet af 2015, hvorefter der forventes positive driftsresultater, hvorigennem selskabskapitalen forventes reableret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoved-Rent ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Restværdi		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.467.345	3.708.150
Personaleomkostninger		<u>-3.622.449</u>	<u>-3.549.811</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-155.104	158.339
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-79.256</u>	<u>-79.467</u>
Resultat før finansielle poster		-234.360	78.872
Finansielle omkostninger	1	<u>9.196</u>	<u>-8.092</u>
Resultat før skat		-225.164	70.780
Skat af årets resultat	2	<u>54.025</u>	<u>-25.181</u>
Årets resultat		<u>-171.139</u>	<u>45.599</u>
 Foreslået udbytte		 0	 98.400
Overført overskud		<u>-171.139</u>	<u>-52.801</u>
		<u>-171.139</u>	<u>45.599</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>101.069</u>	<u>151.608</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>101.069</u>	<u>151.608</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>101.069</u>	<u>151.608</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		784.331	267.181
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	430.368
Andre tilgodehavender		200.991	125.101
Udskudt skatteaktiv		55.932	1.907
Selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.435</u>	<u>29.247</u>
Tilgodehavender		<u>1.239.689</u>	<u>853.804</u>
Likvide beholdninger		<u>246.000</u>	<u>188.156</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.485.689</u>	<u>1.041.960</u>
Aktiver i alt		<u>1.586.758</u>	<u>1.193.568</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-113.832	57.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>98.400</u>
Egenkapital	4	<u>-33.832</u>	<u>235.707</u>
Banker		63.792	86.335
Modtagne forudbetalinger fra kunder		234.471	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.972	104.238
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.875	1.368
Selskabsskat		0	20.148
Anden gæld		<u>1.067.480</u>	<u>745.772</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.620.590</u>	<u>957.861</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.620.590</u>	<u>957.861</u>
Passiver i alt		<u>1.586.758</u>	<u>1.193.568</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>-9.196</u>	<u>8.092</u>
	<u>-9.196</u>	<u>8.092</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	26.625
Årets udskudte skat	<u>-54.025</u>	<u>-1.444</u>
	<u>-54.025</u>	<u>25.181</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014		260.509
Tilgang i årets løb		<u>28.717</u>
Kostpris 31. december 2014		<u>289.226</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		108.901
Årets afskrivninger		<u>79.256</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		<u>188.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>101.069</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	57.307	137.307
Årets resultat	0	-171.139	-171.139
Egenkapital 31. december 2014	80.000	-113.832	-33.832