

Hoved-Rent ApS

CVR-nr. 33 63 93 09

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 09/06 2014

Søren Skifter Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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 31. maj 2014

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 2013 udviser et overskud på kr. 45.599, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 235.707.

Årets resultat er negativt påvirket af tab på debitorer samt éngangsomkostninger i forbindelse med en generel omstrukturering af organisationen.

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 2013 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 2013 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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%.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.708.150	1.766.152
Personaleomkostninger		<u>-3.549.811</u>	<u>-1.692.730</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		158.339	73.422
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-79.467</u>	<u>-35.628</u>
Resultat før finansielle poster		78.872	37.794
Finansielle omkostninger	1	<u>-8.092</u>	<u>-15.558</u>
Resultat før skat		70.780	22.236
Skat af årets resultat	2	<u>-25.181</u>	<u>1.099</u>
Årets resultat		<u>45.599</u>	<u>23.335</u>
Foreslået udbytte		98.400	0
Overført overskud		<u>-52.801</u>	<u>23.335</u>
		<u>45.599</u>	<u>23.335</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>151.608</u>	<u>147.974</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>151.608</u>	<u>147.974</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>151.608</u>	<u>147.974</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.181	203.564
Igangværende arbejder for fremmed regning		430.368	47.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.625
Andre tilgodehavender		125.101	2
Udskudt skatteaktiv		1.907	463
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.247</u>	<u>17.260</u>
Tilgodehavender		<u>853.804</u>	<u>280.701</u>
Likvide beholdninger		<u>188.156</u>	<u>381.981</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.041.960</u>	<u>662.682</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.193.568</u></u>	<u><u>810.656</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		57.307	110.108
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>98.400</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>235.707</u>	<u>190.108</u>
Banker		<u>86.335</u>	<u>108.164</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>86.335</u>	<u>108.164</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.238	145.637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.368	0
Selskabsskat		20.148	475
Anden gæld		<u>745.772</u>	<u>366.272</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>871.526</u>	<u>512.384</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>957.861</u>	<u>620.548</u>
Passiver i alt		<u>1.193.568</u>	<u>810.656</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.092</u>	<u>15.558</u>
	<u>8.092</u>	<u>15.558</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	26.625	475
Årets udskudte skat	<u>-1.444</u>	<u>-1.574</u>
	<u>25.181</u>	<u>-1.099</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013		177.408
Tilgang i årets løb		<u>83.101</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>260.509</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		39.156
Årets afskrivninger		<u>69.745</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>108.901</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>151.608</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	110.108	0	190.108
Årets resultat	0	45.599	98.400	143.999
Foreslået udbytte	0	-98.400	0	-98.400
Egenkapital 31. december 2013	80.000	57.307	98.400	235.707