

Hoved Rent ApS

CVR-nr. 33 63 93 09

Årsrapport 2012

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/6 2013

Karsten Jensen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsregnskabet	10

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hoved Rent 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 24. juni 2013

Direktion

Søren Skifter Bach

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet***Til kapitalejeren i Hoved Rent ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Hoved Rent ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. juni 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hoved Rent ApS
Skanderborgvej 230
8260 Viby J

CVR-nr.: 33 63 93 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. april 2011
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Skifter Bach

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 11
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoved Rent ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		1.773.171	799.579
Personaleomkostninger	2	<u>-1.699.748</u>	<u>-661.080</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		73.423	138.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-27.350	-11.806
Andre driftsomkostninger		<u>-8.278</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		37.795	126.693
Finansielle indtægter	3	0	299
Finansielle omkostninger	4	<u>-15.363</u>	<u>-9.983</u>
Resultat før skat		22.432	117.009
Skat af årets resultat	5	<u>1.099</u>	<u>-30.236</u>
Årets resultat		<u>23.531</u>	<u>86.773</u>
Overført overskud		<u>23.531</u>	<u>86.773</u>
		<u>23.531</u>	<u>86.773</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>147.974</u>	<u>53.194</u>
		<u>147.974</u>	<u>53.194</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>147.974</u>	<u>53.194</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.216	250.382
Andre tilgodehavender		11.546	124.907
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	52.000	0
Udskudt skatteaktiv		463	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>65.047</u>	<u>11.183</u>
		<u>321.272</u>	<u>386.472</u>
Likvide beholdninger		<u>381.981</u>	<u>118.586</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>703.253</u>	<u>505.058</u>
AKTIVER I ALT		<u>851.227</u>	<u>558.252</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>110.304</u>	<u>86.773</u>
Egenkapital i alt		<u>190.304</u>	<u>166.773</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.111</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.111</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		<u>108.007</u>	<u>0</u>
		<u>108.007</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		157	31.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.637	20.266
Selskabsskat		475	29.125
Anden gæld		<u>406.647</u>	<u>309.931</u>
		<u>552.916</u>	<u>390.368</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>660.923</u>	<u>390.368</u>
PASSIVER I ALT		<u>851.227</u>	<u>558.252</u>
Hovedaktivitet	1		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive rengøringsvirksomhed og virksomhed beslægtet hermed.

	2012	2011
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.466.303	573.140
Pensionsforsikringer	136.069	49.954
Andre omkostninger til social sikring	83.453	29.675
Andre personaleomkostninger	13.923	8.311
	<u>1.699.748</u>	<u>661.080</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>299</u>
	<u>0</u>	<u>299</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.363</u>	<u>9.983</u>
	<u>15.363</u>	<u>9.983</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	475	29.125
Årets udskudte skat	<u>-1.574</u>	<u>1.111</u>
	<u>-1.099</u>	<u>30.236</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	65.000
Tilgang i årets løb	162.408
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>177.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	11.806
Årets afskrivninger	27.350
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-9.722</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>29.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>147.974</u>

	2012 kr.	2011 kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>52.000</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos ledelsesmedlem er foregået på markedsæssige vilkår.

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	86.773	166.773
Årets resultat	<u>0</u>	<u>23.531</u>	<u>23.531</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>110.304</u>	<u>190.304</u>