Multi Revision
- Hos os er du i centrum

CT Totalservice ApS

Dalgas Boulevard 3, 3, 4
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29836566

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2013

Carsten Gimlinge Abrahamsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for CT Totalservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 05-07-2013

Direktion

Carsten Gimlinge Abrahamsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CT Totalservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for CT Totalservice ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, 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 udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet er involveret i en retssag med en samarbejdspartner, der både er aftager af selskabets ydelser og leverandør af en række varer og ydelser til selskabet. Det har på grund af denne sag, på en række afgørende områder, ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for flere væsentlige poster i årsregnskabet, hvorfor vi ikke kan afgive en konklusion om dette.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten i regnskabet, hvori ledelsen redegør for den foreliggende usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmæksom på, at selskabet ikke har indberettet rettidig og korrekt moms og A-skat til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 05-07-2013
Multi Revision I/S
Statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kenneth Bach Holmegaard
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CT Totalservice ApS Dalgas Boulevard 3, 3, 4 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	29836566
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Carsten Gimlinge Abrahamsen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. -201.159, og selskabets balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 852.020, og en egenkapital på kr. -26.646.

Selskabet har en verserende sag kørende mod en tidligere samarbejdspartner. Sagen omhandler både selskabets kreditorer og debitorer, og have væsentlig betydning for resultatet. Sagen er ikke afsluttet og udfaldet er uvist.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, som dog forventees reetableret via den ordinære drift.

Usikkerhed om fortsat drift
Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængigt af, at kreditorer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. ledelsen bedømmer dog, kapitalen vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til noten i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for CT Totalservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider
Likvider omfatter indestående på bankkonto.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttoresultat		**61.850**	**172.418**
Personaleomkostninger	1	-208.987	-2.086
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-103.493	-26.380
Resultat af primær drift		**-250.630**	**143.952**
Finansielle indtægter		293	0
Finansielle omkostninger		-12.605	0
Resultat før skat		**-262.942**	**143.952**
Skat af årets resultat		61.784	-7.883
Årets resultat		**-201.158**	**136.069**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-201.158	136.069
		-201.158	**136.069**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill		0	95.833
Immaterielle anlægsaktiver		**0**	**95.833**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.233	26.833
Materielle anlægsaktiver		**21.233**	**26.833**
Andre tilgodehavender		4.300	0
Finansielle anlægsaktiver		**4.300**	**0**
Anlægsaktiver		**25.533**	**122.666**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		768.691	289.652
Udskudte skatteaktiver		57.796	0
Tilgodehavender		**826.487**	**289.652**
Omsætningsaktiver		**826.487**	**289.652**
Aktiver		**852.020**	**412.318**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-151.646	49.512
Egenkapital	2	**-26.646**	**174.512**
Hensættelser til udskudt skat		0	3.988
Hensatte forpligtelser		**0**	**3.988**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		350.249	0
Selskabsskat		0	15.695
Anden gæld		157.618	23.905
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		370.799	194.218
Kortfristede gældsforpligtelser		**878.666**	**233.818**
Gældsforpligtelser		**878.666**	**233.818**
Passiver		**852.020**	**412.318**
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	193.061	0
Omkostninger til social sikring	2.790	0
Andre personaleomkostninger	13.136	2.086
Personaleomkostninger i alt	**208.987**	**2.086**
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	**125.000**	**125.000**
Overført resultat		
Overført resultat primo	49.512	-86.557
Overført fra resultatdisponering	-201.158	136.069
Overført resultat ultimo	**-151.646**	**49.512**
Egenkapital ultimo	**-26.646**	**174.512**

3. Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, at kreditorerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger.