

# Norfolk Erhvervsrengøring A/S

CVR-nr. 28 70 85 72

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.05.13

Søren Kristiansen  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Aalborg**  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Norfolk Erhvervsrengøring A/S  
Jernbanegade 6A, kld  
9500 Hobro  
Telefon: 21 73 13 92  
Hjemsted: Hobro  
CVR-nr.: 28 70 85 72

---

**Bestyrelse**

---

Christian Janner Olesen, formand  
Søren Kristiansen  
Rikke Kristiansen

---

**Direktion**

---

Søren Kristiansen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Norfolk Erhvervsrengøring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 29. maj 2013

### **Direktionen**

Søren Kristiansen

### **Bestyrelsen**

Christian Janner Olesen  
Formand

Søren Kristiansen

Rikke Kristiansen

**Til kapitalejeren i Norfolk Erhvervsrengøring A/S**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Norfolk Erhvervsrengøring A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aalborg, den 29. maj 2013

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Lindholt Christensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at udføre erhvervsrengøring samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -86.786 mod DKK 92.546 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.344.108.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.652.466</b>	<b>4.393.744</b>
1	Personaleomkostninger	-4.693.586	-4.101.334
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-41.120</b>	<b>292.410</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.122	-201.554
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-147.242</b>	<b>90.856</b>
2	Andre finansielle indtægter	37.964	32.606
	Andre finansielle omkostninger	-5.797	0
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>32.167</b>	<b>32.606</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-115.075</b>	<b>123.462</b>
3	Skat af årets resultat	28.289	-30.916
	<b>Årets resultat</b>	<b>-86.786</b>	<b>92.546</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-86.786	92.546
	<b>I alt</b>	<b>-86.786</b>	<b>92.546</b>



Note	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	78.711	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>78.711</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	304.454	312.264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.537	128.560
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>335.991</b>	<b>440.824</b>
Andre tilgodehavender	3.690	3.690
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.690</b>	<b>3.690</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>418.392</b>	<b>444.514</b>
Råvarer og hjælpematerialer	12.584	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>12.584</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	326.840	344.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.076.880	994.227
Udskudt skatteaktiv	26.909	0
Andre tilgodehavender	60.193	8.803
Periodeafgrænsningsposter	46.762	47.722
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.537.584</b>	<b>1.395.236</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>231.425</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.550.168</b>	<b>1.636.661</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.968.560</b>	<b>2.081.175</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	844.108	930.894
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.344.108</b>	<b>1.430.894</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.380
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.380</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.011.039	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.981	67.217
	Selskabsskat	0	67.927
	Anden gæld	541.432	513.757
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.624.452</b>	<b>648.901</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.624.452</b>	<b>648.901</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.968.560</b>	<b>2.081.175</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Grunde og bygninger	30 år	38%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, dog undtaget nyinvesteringer i forbindelse med kapacitetsudvidelser, der aktiveres og afskrives over 3 år.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.003.971	3.522.572
Pensioner	411.416	327.735
Andre omkostninger til social sikring	99.012	83.587
Personaleomkostninger i øvrigt	179.187	167.440
I alt	4.693.586	4.101.334

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.501	30.312
Øvrige finansielle indtægter	2.463	2.294
I alt	37.964	32.606

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	67.927
Årets udskudte skat	-28.289	-37.011
I alt	-28.289	30.916



**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	500.000	838.348
Forslag til resultatdisponering	0	92.546
Saldo pr. 31.12.11	500.000	930.894

*Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	500.000	930.894
Forslag til resultatdisponering	0	-86.786
Saldo pr. 31.12.12	500.000	844.108

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret. I 2009 er selskabskapitalen forhøjet fra DKK 125.000 til DKK 500.000 ved overførsel fra frie reserver..

**5. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for for selskabets engagement med pengeinstitut er der stillet et generelt virksomhedspant på DKK 500.000.

Herudover kautionerer selskabet for søsterselskabs engagement med pengeinstitut.

## 7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Norfolk Holding ApS.