

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2023

### **S og S Rengøring ApS**

Mesterlommen 44  
2820 Gentofte

CVR nr. 16990108

#### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. april 2024

#### **Dirigent**

Michael Strøyer Risberg

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

S og S Rengøring ApS  
Mesterlodden 44  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 16990108  
Stiftelsesdato: 19. april 1993  
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

## Direktion

Michael Strøyer Risberg

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
26. april 2024, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for S og S Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26. april 2024

### **Direktion:**

Michael Strøyer Risberg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i S og S Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S og S Rengøring ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 26. april 2024

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rengøring og ejendomsservice samt anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Selskabet er involveret i en skattesag omkring A-skat og moms. Dette har påvirket selskabets resultat negativt med kr. 3.418.108 i 2022.

Skattevæsnets krav er afsat som gældsforpligtelse på skattekonten og udgiftsført i driften under andre driftsomkostninger.

Ledelsen forventer at få medhold i skattesagen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -37.696.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for S og S Rengøring ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

### Tilgodehavender

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

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i regnskabet.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	394.625	854.947
2. Personaleomkostninger	-487.751	-1.094.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-12.334
Andre driftsomkostninger	0	-3.418.108
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-93.126</b>	<b>-3.670.184</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-40.019
Andre finansielle indtægter	412	116
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.369	-104.984
Andre finansielle omkostninger	28.649	-570.014
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-37.696</b>	<b>-4.385.085</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-37.696</b>	<b>-4.385.085</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-19
Overført resultat	-37.696	-4.385.066
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-37.696</b>	<b>-4.385.085</b>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	28.750	28.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.750</b>	<b>28.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.750</b>	<b>28.750</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.943	158.018
Andre tilgodehavender	118.100	78.000
Periodeafgrænsningsposter	11.384	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>261.427</b>	<b>236.018</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	337.598	272.682
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>337.598</b>	<b>272.682</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>599.025</b>	<b>508.700</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>627.775</b>	<b>537.450</b>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	40.000	500.000
Overført overskud eller underskud	-3.962.684	-4.384.988
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.922.684</b>	<b>-3.884.988</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.543	104.790
Gæld til kapitalinteressere	504.628	504.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	3.933.288	3.813.020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.550.459</b>	<b>4.422.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.550.459</b>	<b>4.422.438</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>627.775</b>	<b>537.450</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

---

## 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen forventer, et positivt resultatet for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

	2023	2022
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	419.548	1.001.831
Pensioner	48.621	45.878
Andre omkostninger til social sikring	19.582	46.980
<b>Lønninger i alt</b>	<b>487.751</b>	<b>1.094.689</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 3

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for kontorlejemål. Lejemålet kan opsiges med løbende måned + 6. måneders varsel til fraflytning. Selskabet har derfor en forpligtelse på i alt ca. kr. 57.500.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens samebeskattede indkomst fremgår af årsrapporten og er indregnet under anden gæld.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på kr. 400.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant udgør pr. 31/12 2023 kr. 261.427.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.