



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

SP RENGØRING APS
KRESTEN PHILIPSENS VEJ 4, 6200 AABENRAA
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2022

Preben Paulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SP Rengøring ApS Kresten Philipsens Vej 4 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 25 47 10 40 Stiftet: 16. juni 2000 Kommune: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Preben Paulsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Kreditbanken A/S H. P. Hanssens Gade 17 6200 Aabenraa
	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for SP Rengøring 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. marts 2022

Direktion:

Preben Paulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i SP Rengøring ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SP Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 9. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19788

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på et niveau, der anses for tilfredsstillende.

For 2022 forventer selskabet fortsat stigende aktivitet og forbedret resultat i forhold til 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.913.123	12.094.477
Personaleomkostninger.....	1	-11.592.714	-10.788.117
Af- og nedskrivninger.....		-249.786	-219.769
Andre driftsomkostninger.....		0	-35.996
DRIFTSRESULTAT		1.070.623	1.050.595
Andre finansielle indtægter		0	46
Andre finansielle omkostninger.....		-66.240	-16.245
RESULTAT FØR SKAT		1.004.383	1.034.396
Skat af årets resultat.....	2	-227.288	-240.379
ÅRETS RESULTAT		777.095	794.017
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	524.000
Overført resultat.....		427.095	270.017
I ALT		777.095	794.017

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		24.000	42.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	24.000	42.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		568.859	503.741
Indretning af lejede lokaler.....		131.621	167.285
Materielle anlægsaktiver.....	4	700.480	671.026
Depositum.....		103.200	103.200
Finansielle anlægsaktiver.....	5	103.200	103.200
ANLÆGSAKTIVER.....		827.680	816.226
Handelsvarer.....		630.274	609.131
Varebeholdninger.....		630.274	609.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.363.291	1.224.573
Udskudte skatteaktiver.....		19.935	31.799
Andre tilgodehavender.....		14.000	14.000
Periodeafgrænsningsposter.....		33.300	15.000
Tilgodehavender.....	6	1.430.526	1.285.372
Likvide beholdninger.....		4.354.539	3.686.095
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.415.339	5.580.598
AKTIVER.....		7.243.019	6.396.824
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.302.127	875.033
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	524.000
EGENKAPITAL.....		1.777.127	1.524.033
Feriepengeindefrysning.....		982.952	973.829
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	982.952	973.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		137.023	96.690
Selskabsskat.....		169.424	159.834
Anden gæld.....		4.176.493	3.642.438
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.482.940	3.898.962
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		5.465.892	4.872.791
PASSIVER.....		7.243.019	6.396.824
Eventualposter mv.....	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	875.032	524.000	1.524.032
Forslag til resultatdisponering.....		427.095	350.000	777.095
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-524.000	-524.000
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	1.302.127	350.000	1.777.127

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	28	27	
Løn og gager.....	9.841.786	9.241.224	
Pensioner.....	1.188.990	1.104.752	
Andre omkostninger til social sikring.....	368.973	296.511	
Andre personaleomkostninger.....	192.965	145.630	
	11.592.714	10.788.117	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	215.424	229.834	
Regulering af udskudt skat.....	11.864	10.545	
	227.288	240.379	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2021.....		698.513	
Afgang.....		-128.513	
Kostpris 31. december 2021.....		570.000	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		656.513	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-128.513	
Årets afskrivninger.....		18.000	
Afskrivninger 31. december 2021.....		546.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		24.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	2.162.598	178.318	
Tilgang.....	261.240	0	
Afgang.....	-1.306.473	0	
Kostpris 31. december 2021.....	1.117.365	178.318	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.658.857	11.033	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.306.473	0	
Årets afskrivninger.....	196.122	35.664	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	548.506	46.697	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	568.859	131.621	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Depositum	
Kostpris 1. januar 2021.....				103.200	
Kostpris 31. december 2021.....				103.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				103.200	
		2021		2020	
		kr.		kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år					6
Udskudte skatteaktiver.....		19.935		31.799	
		19.935		31.799	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	982.952	0	900.000	973.829	
	982.952	0	900.000	973.829	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået leasingaftaler. Leasingaftalerne har en restløbetid på 8-45 måneder og forpligtelsen inkl. frikøbsværdi udgør 749 tkr.					
Derudover har selskabet indgået huslejekontrakt med uopsigelighed på 4-45 måneder. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør 610 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet afgivet virksomhedspant på kr. 1.500 tkr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel. Bogført værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.222 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SP Rengøring ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfattende huslejedeposita, forudbetalt husleje samt periodiserede ekstraordinære leasingydelser indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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