

# **Servicefirmaet Renell A/S**

Hjemstedsadresse: Haderslevvej 18, 3000 Helsingør

**CVR-nummer 26 09 62 94**

## **Årsrapporten 2023**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024**

---

Peter Skau-Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter til årsregnskabet	19

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Servicefirmaet Renell A/S Haderslevvej 18 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Simon Tidsvilde Elleskov Peter Skau-Andersen Signe Renée West
<b>Direktion</b>	Simon Tidsvilde Elleskov
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Revision</b>	BDO statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
<b>Bank</b>	Jyske Bank I.L. Tvedesvej 7 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	21. juni 2001
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsætning	250.442	257.078	253.810	226.002	169.184
Bruttofortjeneste	230.447	238.017	229.095	203.815	149.019
Resultat af primær drift	5.056	-15.280	3.511	11.177	7.698
Finansielle poster, netto	-930	-343	-369	-289	-54
<b>Årets resultat</b>	<b>3.226</b>	<b>-12.224</b>	<b>2.520</b>	<b>8.507</b>	<b>5.899</b>
Anlægsaktiver	32.916	35.147	36.039	32.787	28.258
Omsætningsaktiver	44.071	43.135	48.817	60.218	29.238
<b>Aktiver i alt</b>	<b>76.987</b>	<b>78.282</b>	<b>84.856</b>	<b>93.005</b>	<b>57.496</b>
Selskabskapital	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Egenkapital</b>	<b>25.839</b>	<b>22.613</b>	<b>34.837</b>	<b>34.817</b>	<b>27.310</b>
Hensættelser	0	0	99	0	199
Langfristet gæld	20.153	10.907	10.690	16.779	5.578
Kortfristet gæld	30.995	44.762	39.230	41.409	24.409
<b>Passiver i alt</b>	<b>76.987</b>	<b>78.282</b>	<b>84.856</b>	<b>93.005</b>	<b>57.496</b>
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	7.139	1.632	-10.575	10.826	11.718
- investeringsaktivitet	44	-1.315	-5.481	-6.303	-10.550
heraf investering i materielle anlægsaktiver	44	-1.315	-5.481	-6.303	-10.550
- finansieringsaktivitet	-1.022	-317	5.225	-1.680	-1.773
Årets forskydning i likvider	6.162	0	-10.831	2.842	-605
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	6,6	-19,5	4,1	12,0	13,4
Likviditetsgrad	142,2	96,4	124,4	145,4	119,8
Soliditetsgrad	33,6	28,9	41,1	37,4	47,5
Forrentning af egenkapitalen	13,3	-42,6	7,2	27,4	23,5
Antal medarbejdere	542	622	596	518	400
<b>Forklaring af nøgletal</b>					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde alle former for rengøringsydelser til erhvervsmarkedet, private og offentlige institutioner, herunder at tilbyde visiteret praktisk hjælp til borgere i Helsingør kommune.

Derudover beskæftiger selskabet sig med ejendomsservice, vinduespolering, skadeservice, vicevært opgaver, herunder mindre ejendomsreoveringsopgaver og haveservice, ligeledes til erhvervsmarkedet, private og offentlige institutioner.

### Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør i 2023 250.442 t.kr., hvilket udgør et fald på 6.636 t.kr. svarende til ca. 2,6% i forhold til 2022.

Årets resultat før skat udviser et overskud før skat på 4.126 t.kr. imod et underskud på 15.623 t.kr. i regnskabsåret 2022.

Markedet er på det generelle plan fortsat meget konkurrencepræget, hvilket afspejler sig i prissætningen af opgaver.

Ledelsen finder selskabets resultat tilfredsstillende.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling af de økonomiske forhold i det aflagte årsregnskab.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at aktiviteten og omsætningen i 2024 vil være faldende i forhold til 2023. Dette er hovedsageligt på baggrund af, at en stor del af virksomhedens offentlige kontrakter kommer til udløb i de kommende år. Det er desuden besluttet, at man i højere grad vil sortere i de udbud, man ønsker at byde på.

Der vil desuden fortsat være store stigninger til lønninger, som det fortsat vurderes at være vanskelige at få dækket ind med de nuværende reguleringsmekanismer der forefindes i div. samarbejdsaftaler og kontrakter.

### Særlige risici

Selskabets risikostyring, herunder interne kontroller i forbindelse med den økonomiske rapporteringsproces, optimeres løbende med henblik på at effektivisere driften og det økonomiske resultat, samt at minimere risikoen for fejl og mangler i drift - og økonomirapporteringen.

## Ledelsesberetning

### Særlige risici, fortsat

Den daglige ledelse - og bestyrelse vurderer regelmæssigt, om selskabet har tilstrækkelig kapitaladgang samt om kapitalstrukturen er i overensstemmelse med selskabets og ejernes interesser. Der er ikke foretaget ændringer i 2023 af selskabets retningslinjer og procedurer for styring og forvaltning af kapitalstrukturen.

Pr. 31. december 2023 udgjorde selskabet rentebærende gæld netto i alt 218 t.kr. hvilket vurderes som værende tilfredsstillende, ligesom det vurderes, at den nuværende kapitalstruktur giver den nødvendige fleksibilitet for at leve op til selskabets nuværende strategi. Herudover er der 11,3 mio.kr. i indefrosne feriepenge, der forrentes.

### Selskabets mål og politikker for styring af finansielle risici samt selskabets risikoeksponering, når det gælder anvendelsen af finansielle instrumenter

Det er ledelsens vurdering at der i selskabet ikke er finansielle risici af nævneværdig forstand.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning d. 31. december 2023 ikke indtruffet begivenheder, som selskabets ledelse er bekendt med, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle position eller fremtidsudsigter.

### Vidensressourcer

Selskabet har i 2023 beskæftiget ca. 1300 medarbejdere, hvoraf flere er deltidsbeskæftiget og andre har været ansat tidsbegrænset. Selskabet har ca. 850 medarbejdere beskæftiget ved regnskabsafslutning.

Selskabet arbejder målrettet på at fastholde de mest kvalificerede og motiverede medarbejdere, idet en fastholdelse og dermed en lavere medarbejderomsætning er vigtig, da kvalificerede medarbejdere, der kender selskabets manualer, materialer, maskiner og gældende rutiner, er en forudsætning for at selskabet kan leve op til de økonomiske mål og den positive udvikling.

### Selskabets samfundsansvar

Ledelse og bestyrelse ønsker, at selskabet ansvarligt skal bidrage til en bæredygtig udvikling i samfundet, hvorfor ledelsen fortsat arbejder med at udarbejde og udvikle en række adfærdsregler omkring blandt andet miljø, medarbejdere og samfund, som både selskabet og selskabets samarbejdspartnere skal være forpligtiget til at overholde.

Selskabet vil endvidere arbejde målrettet på, at alle vores medarbejdere skal have de bedste muligheder for at skabe sig en karriere i selskabet. Det motiverer den enkelte medarbejder, og det skaber værdi for selskabet, at selskabet udnytter det potentiale, der ligger i en alsidig og mangfoldig medarbejderskare.

### Corporate Governance

Selskabets bestyrelse og direktion søger til stadighed at sikre, at selskabets ledelsesstruktur og kontrolsystemer er hensigtsmæssige og fungerer tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer løbende om dette er tilfældet.

## Ledelsesberetning

### Corporate Governance, fortsat

Grundlaget for tilrettelæggelsen af ledelsens opgaver er blandt andet selskabsloven, årsregnskabsloven, selskabets vedtægter samt god praksis for selskaber af samme størrelse og aktiviteter.

Det betyder, at bestyrelsen og ledelsen i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen har særlig fokus på regnskabspraksis på væsentlige områder og væsentlige regnskabsmæssige skøn, herunder eventuelle transaktioner med nærtstående parter samt usikkerhed og risici.

Sammen med revisionen vurderes løbende kvaliteten af selskabets interne kontrolsystemer, ligesom revisors uafhængighed løbende sikres.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Servicefirmaet Renell A/S.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 24. april 2024

### Direktion

Simon Tidsvilde Elleskov

### Bestyrelse

Peter Skau-Andersen

Simon Tidsvilde Elleskov

Signe Renée West



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Servicefirmaet Renell A/S:

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Servicefirmaet Renell A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Helsingør, den 24. april 2024

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen

statsautoriseret revisor

mne32274

København, den 24. april 2024

**BDO statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Havneholmen 29, 1561 København V

CVR nummer 20 22 26 70

Peter Rasborg

statsautoriseret revisor

mne16537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Servicefirmaet Renell A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af rengøringsydelser og 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer og direkte ekstern assistance der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Operationelle leasingomkostninger

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 eventualforpligtelser mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt kunst måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en teknisk levetid under 2 år indregnes ikke som et anlægsaktiv, men udgiftsføres i købs året.

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

Bygninger	30	år	Scrapværdi 50-85%
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 10	år	Scrapværdi 0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10	år	Scrapværdi 0-10%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Varebeholdninger

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og – udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til aktionærerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

### Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Dansk Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til ledelsesberetningen hvor definitionerne er beskrevet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Nettoomsætning	250.442.246	257.078.332
Vareforbrug	14.216.897	13.679.219
Andre driftsindtægter	6.597.985	7.356.584
Andre eksterne omkostninger	12.375.878	12.738.441
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>230.447.456</b>	<b>238.017.256</b>
1 Personaleomkostninger	223.143.612	239.265.832
6+7 Afskrivninger	2.155.162	2.089.333
2 Andre driftsomkostninger	92.551	11.942.484
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>5.056.131</b>	<b>-15.280.393</b>
3 Finansielle indtægter	32.400	40.644
4 Finansielle omkostninger	962.377	383.440
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.126.154</b>	<b>-15.623.189</b>
5 Skat af årets resultat	900.000	-3.399.017
<b>Årets resultat</b>	<b>3.226.154</b>	<b>-12.224.172</b>



## Balance 31. december

## Aktiver

Note		2023	2022
7	Grunde og bygninger	27.021.552	26.878.893
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.894.017	8.268.426
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>32.915.569</b>	<b>35.147.319</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>32.915.569</b>	<b>35.147.319</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	733.038	704.601
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>733.038</b>	<b>704.601</b>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	31.984.916	35.798.175
	Andre tilgodehavender	394.769	212.548
10	Udskudt skatteaktiv	2.400.000	3.300.000
	Tilgodehavende selskabsskat	800.000	1.040.000
	Periodeafgrænsningsposter	628.566	1.115.740
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>36.208.251</b>	<b>41.466.463</b>
9	<b>Værdipapirer</b>	<b>63.888</b>	<b>59.572</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.066.355</b>	<b>904.451</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>44.071.532</b>	<b>43.135.087</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>76.987.101</b>	<b>78.282.406</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	24.839.165	21.613.011
<b>Egenkapital</b>	<b>25.839.165</b>	<b>22.613.011</b>
10 Hensættelser til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	6.168.596	0
12 Anden langfristet gæld	13.984.153	10.907.441
<b>Langfristet gæld</b>	<b>20.152.749</b>	<b>10.907.441</b>
11 Kreditinstitutter i øvrigt	218.212	7.408.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.964.100	3.603.024
Anden gæld	28.812.875	33.750.393
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>30.995.187</b>	<b>44.761.954</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>51.147.936</b>	<b>55.669.395</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>76.987.101</b>	<b>78.282.406</b>
2 Særlige poster		
6 Resultatdisponering		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Leasing og lejeforpligtelser		
15 Eventualforpligtelser		
16 Nærtstående parter		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	33.837.183	0	34.837.183
Årets resultat	0	-12.224.172	0	-12.224.172
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>21.613.011</b>	<b>0</b>	<b>22.613.011</b>
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	21.613.011	0	22.613.011
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	3.226.154	0	3.226.154
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>1.000.000</b>	<b>24.839.165</b>	<b>0</b>	<b>25.839.165</b>

Selskabskapitalen er på nominelt 1.000.000 kr. Selskabskapitalen er fordelt på 10.000 aktier á nominelt 100. Ingen aktier har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

## Pengestrømsopgørelse

Note	2023	2022
Årets resultat	3.226.154	-12.224.172
Forskydning i varelager	-28.437	23.180
Forskydning i tilgodehavender	4.118.212	7.579.016
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	-6.576.442	5.849.029
Forskydning i langfristet anden gæld	3.076.712	217.615
Afskrivninger mv.	2.187.485	2.207.210
Regulering af finansielle poster	-4.316	-15.088
Skat af årets resultat	900.000	-3.399.017
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>6.899.368</b>	<b>237.773</b>
Betalt selskabsskat	240.000	1.394.334
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>7.139.368</b>	<b>1.632.107</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.109.101	-1.594.443
Salg af materielle anlægsaktiver	1.153.366	279.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>44.265</b>	<b>-1.315.443</b>
Betalt udbytte	0	0
Forskydning i gæld til kreditinstitutter	-1.021.729	-316.664
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.021.729</b>	<b>-316.664</b>
<b>Årets forskydning i likvider</b>	<b>6.161.904</b>	<b>0</b>
Likvider 1. januar	904.451	904.451
<b>Likvider 31. december</b>	<b>7.066.355</b>	<b>904.451</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	194.016.004	207.242.601
Pensioner	25.812.782	27.298.980
Dagpenge	753.144	861.399
Regulering af feriepengeforpligtigelse og SH-dage	-1.642.941	-685.520
Andre omkostninger til social sikring mv.	2.240.243	2.754.109
Km- og rejsegodtgørelse	93.645	90.915
Personaleomkostninger	1.870.735	1.703.348
	<b>223.143.612</b>	<b>239.265.832</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>542</b>	<b>622</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3 nr. 1 er vederlag til direktionen og bestyrelse vist samlet.		
Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør	<b>1.264.901</b>	<b>1.221.411</b>
<b>2 Særlige poster</b>		
Under andre driftsudgifter er der i 2022 udgiftsført omkostninger til afvikling af et samarbejde med en større kunde, som har krævet væsentlige administrative og økonomiske ressourcer at håndtere.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	32.400	40.644
	<b>32.400</b>	<b>40.644</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	962.377	383.440
	<b>962.377</b>	<b>383.440</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	900.000	-3.399.017
	<b>900.000</b>	<b>-3.399.017</b>
<b>6 Resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	3.226.154	-12.224.172
	<b>3.226.154</b>	<b>-12.224.172</b>
<b>7 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	27.756.363	27.339.763
Årets tilgang	317.659	416.600
Anskaffelsessum 31. december	28.074.022	27.756.363
Afskrivninger 1. januar	877.470	705.470
Årets afskrivninger	175.000	172.000
Afskrivninger 31. december	1.052.470	877.470
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>27.021.552</b>	<b>26.878.893</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	16.480.553	16.236.536
Årets tilgang	791.442	1.177.843
Årets afgang	1.777.296	933.826
	<u>15.494.699</u>	<u>16.480.553</u>
Anskaffelsessum 31. december		
Afskrivninger 1. januar	8.212.127	6.831.743
Årets afskrivninger	1.980.162	1.917.333
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	591.607	536.949
	<u>9.600.682</u>	<u>8.212.127</u>
Afskrivninger 31. december		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>5.894.017</u></b>	<b><u>8.268.426</u></b>
<b>9 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi</b>		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Børsnoterede aktier	63.888	4.316

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>10 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	-3.300.000	99.017
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	900.000	-3.399.017
Udskudt skat 31. december	<b>-2.400.000</b>	<b>-3.300.000</b>

Selskabets udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med 2.400 t.kr. Skatteaktivet vedrører primært uudnyttede skattemæssige underskud og tidsmæssige forskydninger. Skatteaktivet er i lighed med sidste år indregnet på baggrund af forventningerne til de næste års skattemæssige overskud, hvorved de skattemæssige underskud fuldt ud forventes at blive udnyttet. Vurderingerne bygger på et grundlag af selskabets budgetter for det kommende år og fremskrivninger for de efterfølgende tre år. Budgetterne er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets normale budgetprocedure. De igangsatte rationaliseringer og den øget fokus på rentable kontrakter har bidraget til et overskud i 2023. Den forbedrede indtjening forventes, at kunne blive opretholdt i de kommende 3-4 år.

	2023	2022
<b>11 Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Forfald efter 5 år	4.975.559	0
Forfald 1-5 år	1.193.037	0
Forfald inden 1 år	218.212	7.408.537
	<b>6.386.808</b>	<b>7.408.537</b>

<b>12 Anden langfristet gæld</b>		
Forfald efter 5 år	11.111.293	10.880.641
Forfald 1-5 år	2.872.860	26.800
	<b>13.984.153</b>	<b>10.907.441</b>

Anden langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 11.111



## Noter til årsregnskabet

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank for alt mellemværende mellem Jyske Bank og Tinvej 20 ApS. Kreditmaksimum i Jyske Bank udgør t.kr. 500.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt med restgæld t.kr. 6.387 er der tinglyst ejerpantebreve på t.kr. 6.569 i to af selskabets ejendomme til bogført værdi t.kr. 7.661.

Der er overfor Jyske Bank givet virksomhedspant på t.kr. 12.000 i Goodwill, immaterielle rettigheder mv., driftsmateriel og inventar samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser til bogført værdi t.kr. 37.879. Selskabet har ultimo et nettoindestående.

Af selskabets likvide midler indestår t.kr. 904 på deponeringskonti i henhold til opfyldelse af kundekontrakter.

### 14 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har alene indgået leje- og leasingaftaler, der kan opsiges med kort varsel.

### 15 Eventualforpligtelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet betalingsgarantier for i alt t.kr. 11.579.

### 16 Nærtstående parter

#### Transaktioner

Der har ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.