

Servicefirmaet Renell A/S

Hjemstedsadresse: Haderslevvej 18, 3000 Helsingør

CVR-nummer 26 09 62 94

Årsrapporten 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

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

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

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoomsætning | 257.078 | 253.810 | 226.002 | 169.184 | 155.146 |
| Bruttofortjeneste | 238.017 | 229.095 | 203.815 | 149.019 | 135.372 |
| Resultat af primær drift | -15.280 | 3.511 | 11.177 | 7.698 | 8.084 |
| Finansielle poster, netto | -343 | -369 | -289 | -54 | -32 |
| Årets resultat | -12.224 | 2.520 | 8.507 | 5.899 | 6.261 |
| Anlægsaktiver | 35.147 | 36.039 | 32.787 | 28.258 | 19.291 |
| Omsætningsaktiver | 43.135 | 48.817 | 60.218 | 29.238 | 31.227 |
| Aktiver i alt | 78.282 | 84.856 | 93.005 | 57.496 | 50.518 |
| Selskabskapital | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Egenkapital | 22.613 | 34.837 | 34.817 | 27.310 | 22.911 |
| Hensættelser | 0 | 99 | 0 | 199 | 156 |
| Langfristet gæld | 10.907 | 10.690 | 16.779 | 5.578 | 681 |
| Kortfristet gæld | 44.762 | 39.230 | 41.409 | 24.409 | 26.770 |
| Passiver i alt | 78.282 | 84.856 | 93.005 | 57.496 | 50.518 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 1.632 | -10.575 | 10.826 | 11.718 | 8.211 |
| - investeringsaktivitet | -1.315 | -5.481 | -6.303 | -10.550 | -7.278 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -1.315 | -5.481 | -6.303 | -10.550 | -7.278 |
| - finansieringsaktivitet | -317 | 5.225 | -1.680 | -1.773 | -2.273 |
| Årets forskydning i likvider | 0 | -10.831 | 2.842 | -605 | -1.340 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | -19,5 | 4,1 | 12,0 | 13,4 | 16,0 |
| Likviditetsgrad | 96,4 | 124,4 | 145,4 | 119,8 | 116,6 |
| Soliditetsgrad | 28,9 | 41,1 | 37,4 | 47,5 | 45,4 |
| Forrentning af egenkapitalen | -42,6 | 7,2 | 27,4 | 23,5 | 30,1 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 622 | 596 | 518 | 400 | 373 |

Forklaring af nøgletal

| | |
|-------------------------------|--|
| 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 2022 257.078 t.kr., hvilket udgør en stigning på 3.268 t.kr. svarende til ca. 1,3% i forhold til 2021.

Årets resultat før skat udviser et underskud før skat på 15.623 t.kr. imod et overskud på 3.142 t.kr. i regnskabsåret 2021.

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

Året har været præget af afvikling af et samarbejde med en større kunde, som har krævet væsentlige administrative og økonomiske ressourcer at håndtere. Året har ligeledes været præget af voldsomme stigninger til forbrugsvarer, energi, brændstof mm., som følge af den generelt stigende inflation. Der ses også en væsentlig stigning i udgifter til sygeløn, hvilket bl.a. ses som en generel udvikling i samfundet som følge af senfølger af Covid-19.

Der er som følge af selskabets nye overenskomst stigninger til lønninger mv., der ikke til fulde lader sig regulere i de reguleringsmekanismer der er i en stor del af selskabets kontrakter med bl.a. offentlige kunder. Selskabet har måttet håndtere væsentlige drøftelser med faglige modparter, hvilket ligeledes har krævet ikke uvæsentlige ressourcer at håndtere.

Ledelsen finder ikke selskabets resultat tilfredsstillende, men dog kommercielt naturligt, set i lyset af ovenstående.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Bortset fra forhold nævnt under "Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold" har der ikke været usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at aktiviteten og omsætningen i 2023 vil være på niveau med eller svagt faldende i forhold til 2022. 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

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling, fortsat

at deltage i. 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.

Resultatet for 2023 forventes at bliver et nulresultat.

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.

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 2022 af selskabets retningslinjer og procedurer for styring og forvaltning af kapitalstrukturen.

Pr. 31. december 2022 udgjorde selskabet rentebærende gæld netto i alt 7.409 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 10,9 mio.kr. i indefrosne feriepenge, der forventes.

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 regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning d. 31. december 2022 ikke indtruffet begivenheder, som selskabets ledelse er bekendt med, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle position eller fremtidsudsigter.

Vidensressourcer

Selskabet har i 2022 beskæftiget ca. 1500 medarbejdere, hvoraf flere er deltidsbeskæftiget og andre har været ansat tidsbegrænset. Selskabet har ca. 950 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,

Ledelsesberetning

Selskabets samfundsansvar, fortsat

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.

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 14. juni 2023

Direktion

Simon Tidsvilde Elleskov

Bestyrelse

Peter Skau-Andersen

Simon Tidsvilde Elleskov

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 14. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen

statsautoriseret revisor

mne32274

København, den 14. juni 2023

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 2022 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 finansiell 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 købsåret.

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 | | 2022 | 2021 |
|------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Nettoomsætning | 257.078.332 | 253.810.304 |
| | Vareforbrug | 13.679.219 | 17.434.171 |
| | Andre driftsindtægter | 7.356.584 | 6.479.543 |
| | Andre eksterne omkostninger | 12.738.441 | 13.760.443 |
| | Bruttofortjeneste | 238.017.256 | 229.095.233 |
| 1 | Personaleomkostninger | 239.265.832 | 223.354.134 |
| 6+7 | Afskrivninger | 2.089.333 | 2.174.849 |
| 2 | Andre driftsomkostninger | 11.942.484 | 54.766 |
| | Resultat af primær drift | -15.280.393 | 3.511.484 |
| 3 | Finansielle indtægter | 40.644 | 31.215 |
| 4 | Finansielle omkostninger | 383.440 | 400.295 |
| | Resultat før skat | -15.623.189 | 3.142.404 |
| 5 | Skat af årets resultat | -3.399.017 | 622.594 |
| | Årets resultat | -12.224.172 | 2.519.810 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | | 2022 | 2021 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 7 | Grunde og bygninger | 26.878.893 | 26.634.293 |
| 8 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8.268.426 | 9.404.793 |
| | Materielle anlægsaktiver | 35.147.319 | 36.039.086 |
| | Anlægsaktiver | 35.147.319 | 36.039.086 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 704.601 | 727.781 |
| | Varebeholdninger | 704.601 | 727.781 |
| | Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 35.798.175 | 37.867.943 |
| | Andre tilgodehavender | 212.548 | 6.252.618 |
| 10 | Udskudt skatteaktiv | 3.300.000 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 1.040.000 | 2.434.334 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.115.740 | 584.918 |
| | Tilgodehavender | 41.466.463 | 47.139.813 |
| 9 | Værdipapirer | 59.572 | 44.484 |
| | Likvide beholdninger | 904.451 | 904.451 |
| | Omsætningsaktiver | 43.135.087 | 48.816.529 |
| | Aktiver i alt | 78.282.406 | 84.855.615 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | | 2022 | 2021 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overført resultat | 21.613.011 | 33.837.183 |
| | Egenkapital | 22.613.011 | 34.837.183 |
| 10 | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 99.017 |
| | Hensatte forpligtelser | 0 | 99.017 |
| 11 | Anden langfristet gæld | 10.907.441 | 10.689.826 |
| | Langfristet gæld | 10.907.441 | 10.689.826 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 7.408.537 | 7.725.201 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.603.024 | 2.155.885 |
| | Anden gæld | 33.750.393 | 29.348.503 |
| | Kortfristet gæld | 44.761.954 | 39.229.589 |
| | Gæld i alt | 55.669.395 | 49.919.415 |
| | Passiver i alt | 78.282.406 | 84.855.615 |
| 2 | Særlige poster | | |
| 6 | Resultatdisponering | | |
| 12 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 13 | Leasing og lejeforpligtelser | | |
| 14 | Eventualforpligtelser | | |
| 15 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 31.317.373 | 2.500.000 | 34.817.373 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.519.810 | 0 | 2.519.810 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 1.000.000 | 33.837.183 | 0 | 34.837.183 |
| | | | | |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 1.000.000 | 33.837.183 | 0 | 34.837.183 |
| Årets resultat | 0 | -12.224.172 | 0 | -12.224.172 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 1.000.000 | 21.613.011 | 0 | 22.613.011 |

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 | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|--------------------|
| Årets resultat | -12.224.172 | 2.519.810 |
| Forskydning i varelager | 23.180 | -60.852 |
| Forskydning i tilgodehavender | 7.579.016 | 3.035.193 |
| Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt | 5.849.029 | -7.723.727 |
| Forskydning i langfristet anden gæld | 217.615 | -6.089.273 |
| Afskrivninger mv. | 2.207.210 | 2.229.615 |
| Regulering af finansielle poster | -15.088 | -13.715 |
| Skat af årets resultat | -3.399.017 | 622.594 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | 237.773 | -5.480.355 |
| Betalt selskabsskat | 1.394.334 | -5.094.336 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 1.632.107 | -10.574.691 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.594.443 | -5.770.592 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 279.000 | 289.200 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -1.315.443 | -5.481.392 |
| Betalt udbytte | 0 | -2.500.000 |
| Forskydning i gæld til kreditinstitutter | -316.664 | 7.725.201 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -316.664 | 5.225.201 |
| Årets forskydning i likvider | 0 | -10.830.882 |
| Likvider 1. januar | 904.451 | 11.735.333 |
| Likvider 31. december | 904.451 | 904.451 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 207.242.601 | 192.765.742 |
| Pensioner | 27.298.980 | 23.510.300 |
| Dagpenge | 861.399 | 1.072.009 |
| Regulering af feriepengeforpligtigelse og SH-dage | -685.520 | 1.558.528 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 2.754.109 | 2.528.683 |
| Km- og rejsegodtgørelse | 90.915 | 65.907 |
| Personaleomkostninger | 1.703.348 | 1.852.965 |
| | 239.265.832 | 223.354.134 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 622 | 596 |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3 nr. 1 er vederlag til direktionen og bestyrelse vist samlet. | | |
| Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør | 1.221.411 | 1.365.498 |
| 2 Særlige poster | | |
| Under andre driftsudgifter er udgiftsført omkostninger til afvikling af et samarbejde med en større kunde, som har krævet væsentlige administrative og økonomiske ressourcer at håndtere. | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 40.644 | 31.215 |
| | 40.644 | 31.215 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 383.440 | 400.295 |
| | 383.440 | 400.295 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 479.666 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | -3.399.017 | 142.928 |
| | <u>-3.399.017</u> | <u>622.594</u> |
| | | |
| 6 Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -12.224.172 | 2.519.810 |
| | <u>-12.224.172</u> | <u>2.519.810</u> |
| | | |
| 7 Grunde og bygninger | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 27.339.763 | 24.748.562 |
| Årets tilgang | 416.600 | 2.591.201 |
| Anskaffelsessum 31. december | <u>27.756.363</u> | <u>27.339.763</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 705.470 | 536.470 |
| Årets afskrivninger | 172.000 | 169.000 |
| Afskrivninger 31. december | <u>877.470</u> | <u>705.470</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>26.878.893</u> | <u>26.634.293</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|---|--|---|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 16.236.536 | 14.193.222 |
| Årets tilgang | 1.177.843 | 3.179.391 |
| Årets afgang | 933.826 | 1.136.077 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 16.480.553 | 16.236.536 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 1. januar | 6.831.743 | 5.618.005 |
| Årets afskrivninger | 1.917.333 | 2.005.849 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 536.949 | 792.111 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 31. december | 8.212.127 | 6.831.743 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 8.268.426 | 9.404.793 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 9 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balance | Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Børsnoterede aktier | 59.572 | 15.088 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|---------------|
| 10 Udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | 99.017 | -43.911 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | -3.399.017 | 142.928 |
| Udskudt skat 31. december | -3.300.000 | 99.017 |

Selskabets udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med 3.300 t.kr. Skatteaktivet vedrører primært uudnyttede skattemæssige underskud og tidsmæssige forskydninger. Skatteaktivet er indregnet på baggrund af forventningerne til de næste års skattemæssige overskud, hvorved de skattemæssige underskud fuldt ud forventes at blive udnyttet. Vurderingerne bygger på grundlag af selskabets budgetter for det kommende år og fremskrivninger for de efterfølgende fire år. Budgetterne er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets normale budgetprocedure. Der forventes via forskellige igangsatte rationaliseringer og øget fokus på rentable kontrakter en forbedret indtjening i de kommende 3-5 år.

11 Anden langfristet gæld

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
| Forfald 1-5 år | 10.907.441 | 10.689.826 |
| Forfald inden 1 år | 0 | 0 |
| | 10.907.441 | 10.689.826 |

Anden langfristet gæld omfatter indefrosne feriepenge.

12 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 3.305 t.kr.

Der er ikke tinglyst pant i selskabets ejendomme som sikkerhed for selskabets forpligtelser. Der er i selskabets ejendomme tinglyst afgiftspantebreve og ejerpantebreve, der er i selskabets varetægt.

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

Noter til årsregnskabet

13 Leasing og lejeforpligtelser

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

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet betalingsgarantier for i alt t.kr. 4.952.

15 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.

Simon Tisvilde Elleskov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Simon Tisvilde Elleskov
Bestyrelsesmedlem
ID: b1e1aa52-a004-4c9b-8aea-0ea919ff181b
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 16:13:44
Underskrevet med MitID



Simon Tisvilde Elleskov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Simon Tisvilde Elleskov
Direktør
ID: b1e1aa52-a004-4c9b-8aea-0ea919ff181b
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 16:13:44
Underskrevet med MitID



Peter Skau-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Skau-Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9e786614-7f4a-4ec6-9244-b8adac254cef
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 13:41:06
Underskrevet med MitID



Peter Rasborg

Navnet returneret af dansk NemID var:
Peter Rasborg
Revisor
ID: 1170686391958
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 08:35:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Borum Madsen
Revisor
ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 17:21:05
Underskrevet med MitID



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Skau-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Skau-Andersen

Dirigent

ID: 9e786614-7f4a-4ec6-9244-b8adac254cef

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 13:42:28

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e465faXjgHZ250246253