

Cleansafe A/S

Årsrapport for 2021/22

Lindvedvej 71
5260 Odense S
CVR-nr. 26 39 94 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2023

Michael Ulrik Svendsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	15
Balance 30. september	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	19
Noter	20



Selskabsoplysninger

Selskabet	Cleansafe A/S Lindvedvej 71 5260 Odense S
	Telefon: 70 20 70 00
	Hjemmeside: www.cleansafe.dk
	CVR-nr.: 26 39 94 67
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 21. december 2001
	Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Michael Ulrik Svendsen, formand Kim Petersen Søren Kristian Stampe
Direktion	Michael Valling Elmhoff
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Magnoliavej 12A 5250 Odense



Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Cleansafe 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 24. januar 2023

Direktion

Michael Valling Elmhoff

Bestyrelse

Michael Ulrik Svendsen
formand

Kim Petersen

Søren Kristian Stampe



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cleansafe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cleansafe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 24. januar 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244



Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	10.611	15.072	12.615	10.208	11.006
Resultat før finansielle poster	-35	4.408	2.789	-4.079	1.843
Resultat af finansielle poster	-346	-221	-278	-151	-11
Årets resultat	-298	3.305	1.992	-3.303	1.427
Balance					
Balancesum	24.233	29.358	31.920	21.931	14.633
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-389	-770	-992	-32
Egenkapital	4.832	5.129	2.156	164	6.692
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-6.107	85	18.532	0	0
- investeringsaktivitet	-587	-382	-770	0	0
- finansieringsaktivitet	-473	-2.556	509	0	0
Årets forskydning i likvider	-7.167	-2.853	18.271	0	0
Antal medarbejdere	150	174	167	141	114
Nøgletal					

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Der har ikke været krav om pengestrømsopgørelse for regnskabsårene 2017/18 og 2018/19, hvorfor hovedtal for pengestrømsopgørelse ikke indgår.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i Cleansafe er rengøring inden for levnedsmiddelindustrien og industriområdet. Cleansafe fokuserer på at være en strategisk samarbejdspartner for kunder i levnedsmiddelindustrien med fælles fokus på mest mulig produktionstid, optimal hygiejne samt minimal miljøbelastning og resourceforbrug.

Derudover har Cleansafe aktiviteter indenfor rådgivning og undervisning omkring hygiejneområdet samt salg af rengøringsmidler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Årets resultat har været påvirket af Covid-19 i ca. 4 måneder på begge sider af årsskiftet 2021/2022. I denne periode blev der brugt mere tid og flere ledelsesmæssige ressourcer på at imødekomme de ændrede kundekrav som Covid-19-pandemien forårsagede og styre virksomheden på den bedst mulige måde under de meget usikre og usædvanlige omstændigheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på t.kr. 298, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 4.832.

Vi har haft en omsætningsnedgang på ca. 10% i forhold til sidste års omsætning, men forventer en tilsvarende øget omsætning på små 10% i næste regnskabsår.

Vi har ikke opnået det forventede resultat, da vi har været udfordret på ekstraordinære sygelønsomkostninger og overarbejde. Dertil har vi haft nogle forholdsvis krævende og omkostningstunge kundeopstarter. Vores samlede lønomkostninger er derfor højere end forventet, hovedsageligt grundet øgede omkostninger til sygeløn og overarbejde. Vi har ikke modtaget særskilt Covid-19 kompensation.

Vi kender endnu ikke de overenskomstmæssige lønstigninger for marts 2023 og heller ikke vores nøjagtige prisreguleringer i forhold til vores kunder. Vi oplever selv ekstraordinære store prisstigninger på kemi, materialer og tilbehør. Vi fortsætter med løbende effektiviseringer i samarbejde med vores kunder for at mindske forbrug af vand, kemi og energi. Samlet set forventes et positivt resultat før skat på 2,5 – 3 mio. kr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Cleansafe har kort vej fra beslutning til handling og er parat til at ekspandere i hele Danmark, når der åbner sig nye muligheder for rengøring indenfor levnedsmiddelindustrien i små som store virksomheder. Cleansafe er understøttet af en velfungerende salgsorganisation og vækster støt med løbende tilgang af mindre og mellemstore levnedsmiddelproducerende virksomheder.

Lønomsætningerne udgør langt størstedelen af omkostningerne og stram styring samt tæt opfølgning er afgørende for løbende forbedring af margin. For at øge dette fokus har Cleansafe ansat flere nye erfarne driftsledere.

Cleansafe vil som altid fokusere på at levere aftalte ydelser og sikre løbende forbedringer i et tæt samarbejde med vores kunder. Cleansafe har en organisation, der er driftsmæssig stærk og klar til yderligere vækst og optimering.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabets specialviden er med baggrund i et veltilrettelagt og dokumenteret uddannelsessystem forankret ned gennem organisationen til formandsniveau. Cleansafe er derfor ikke i besiddelse af særlige vidensressourcer, der vil skade daglig drift, hvis disse forlader virksomheden.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Cleansafe ønsker at påvirke miljøet mindst muligt negativt. Det gøres bl.a. gennem træning og uddannelse af medarbejdere og kunder samt generelt ved:

- Brug af så lidt kemi og så skånsom kemi, som muligt.
- Konkrete tiltag hos hver enkelt kunde til aktivt at reducere vand- og energiforbrug.
- Korrekt dosering af kemi sikres med titrering af alle lavtryksanlæg 4 gange årligt.
- I videst mulig omfang levering af kemi i genbrugsmateriale.
- Cleansafe A/S arbejder sammen med anerkendte institutter og videnvirksomheder, som Erhvervsakademi Sealand – Force Technology og vore kunder om til stadighed at udvikle systemer for at være på forkant på såvel viden som på udstyr iforhold til produktionseffektivitet og så miljøoptimale som muligt uden at gå på kompromis med sikkerhed og kvalitet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cleansafe A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. Den tilkøbte virksomheds identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.



Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overtagne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger, distributionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Omfatter kostprisen for årets udførte arbejder. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse, leasing og afskrivninger på produktionsanlæg samt administration og ledelse af de enkelte pladser.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Goodwill afskrives over den økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaring og vurdering inden for branchen. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er estimeret til 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om en virksomhed med gode loyale kunder, hvor der vurderes et langsigtet indtjeningspotentiale. Ud fra dette samt et indgående kendskab til branchen vurderer ledelsen, at en 7-årig afskrivningshorisont er passende.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	1-98 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	88 %
It-udstyr	3-5 år	42-97 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter handelsvarer som måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante driftsposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Bruttofortjeneste		10.611	15.072
Administrationsomkostninger		<u>-10.646</u>	<u>-10.664</u>
Resultat af ordinær primær drift		-35	4.408
Finansielle omkostninger		<u>-346</u>	<u>-221</u>
Resultat før skat		-381	4.187
Skat af årets resultat	1	<u>83</u>	<u>-882</u>
Årets resultat		<u><u>-298</u></u>	<u><u>3.305</u></u>
Resultatdisponering	2		



Balance 30. september

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>1.933</u>	<u>2.513</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>1.933</u>	<u>2.513</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.141	879
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6
Indretning af lejede lokaler		<u>20</u>	<u>27</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.161</u>	<u>912</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.094</u>	<u>3.425</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>428</u>	<u>473</u>
Varebeholdninger	5	<u>428</u>	<u>473</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.995	15.666
Andre tilgodehavender		91	92
Udskudt skatteaktiv	8	293	106
Selskabsskat		60	60
Periodeafgrænsningsposter	6	<u>78</u>	<u>175</u>
Tilgodehavender		<u>18.517</u>	<u>16.099</u>
Likvide beholdninger		<u>2.194</u>	<u>9.361</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.139</u>	<u>25.933</u>
Aktiver i alt		<u><u>24.233</u></u>	<u><u>29.358</u></u>



Balance 30. september

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550	550
Overført resultat		<u>4.282</u>	<u>4.579</u>
Egenkapital	7	<u>4.832</u>	<u>5.129</u>
Anden gæld		7.729	7.505
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>1.016</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>7.729</u>	<u>8.521</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.028	1.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		544	0
Selskabsskat		277	369
Anden gæld		<u>8.823</u>	<u>13.747</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.672</u>	<u>15.708</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.401</u>	<u>24.229</u>
Passiver i alt		<u><u>24.233</u></u>	<u><u>29.358</u></u>



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	550	4.580	5.130
Årets resultat	0	-298	-298
Egenkapital 30. september 2022	<u>550</u>	<u>4.282</u>	<u>4.832</u>



Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat		-298	3.305
Reguleringer	13	1.181	2.220
Ændring i driftskapital	14	<u>-6.448</u>	<u>-4.992</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-5.565	533
Renteudbetalinger og lignende		<u>-346</u>	<u>-220</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		-5.911	313
Betalt selskabsskat		<u>-196</u>	<u>-228</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-6.107</u>	<u>85</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-602	-382
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>15</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-587</u>	<u>-382</u>
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		-473	-2.224
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>-332</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-473</u>	<u>-2.556</u>
Ændring i likvider		-7.167	-2.853
Likvider 1. oktober 2021		<u>9.361</u>	<u>12.214</u>
Likvider 30. september 2022		<u><u>2.194</u></u>	<u><u>9.361</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>2.194</u>	<u>9.361</u>
Likvider 30. september 2022		<u><u>2.194</u></u>	<u><u>9.361</u></u>



Noter

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	104	597
Årets udskudte skat	<u>-187</u>	<u>285</u>
	<u><u>-83</u></u>	<u><u>882</u></u>
2 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-298</u>	<u>3.305</u>
	<u><u>-298</u></u>	<u><u>3.305</u></u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2021		<u>4.059</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>4.059</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		1.546
Årets afskrivninger		<u>580</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>2.126</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u><u>1.933</u></u>



Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. oktober 2021	4.388	58	36
Tilgang i årets løb	613	0	0
Afgang i årets løb	0	-15	0
Kostpris 30. september 2022	<u>5.001</u>	<u>43</u>	<u>36</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2021	3.510	43	9
Årets afskrivninger	350	0	7
Ned- og afskrivninger 30. september 2022	<u>3.860</u>	<u>43</u>	<u>16</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>1.141</u>	<u>0</u>	<u>20</u>

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
5 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	<u>428</u>	<u>473</u>
	<u>428</u>	<u>473</u>

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter.

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 550.000 aktier à nominelt t.kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.



Noter

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	106	391
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>187</u>	<u>-285</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	<u>293</u>	<u>106</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	18	9
Materielle anlægsaktiver	-83	-115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-228	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>293</u>	<u>106</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>293</u>	<u>106</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>293</u>	<u>106</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>1.016</u>
Langfristet del	0	1.016
Inden for et år	<u>544</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>544</u>	<u>0</u>
	<u>544</u>	<u>1.016</u>



Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Anden gæld		
Efter 5 år	7.586	7.316
Mellem 1 og 5 år	143	189
Langfristet del	<u>7.729</u>	<u>7.505</u>
Inden for et år	90	87
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>8.733</u>	<u>13.660</u>
Kortfristet del	<u>8.823</u>	<u>13.747</u>
	<u>16.552</u>	<u>21.252</u>



Noter

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
10 Medarbejderforhold		
Lønninger	75.252	80.702
Pensioner	5.908	6.388
Andre omkostninger til social sikring	1.250	1.302
Andre personaleomkostninger	1.157	349
	<u>83.567</u>	<u>88.741</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	78.152	83.147
Administrationsomkostninger	5.415	5.594
	<u>83.567</u>	<u>88.741</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>150</u>	<u>174</u>

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen, og med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3, er vederlaget til direktion ikke oplyst da denne kun består af én person.

11 Eventualforpligtelser

Cleansafe A/S er part i en verserende retssag mod selskabets forsikringsselskab vedrørende erstatning for en skade der er sket i forbindelse med udførelse af en opgave. Det er ledelsens og advokatens vurdering, at resultatet af retssagen falder ud til fordel for selskabet, hvorfor erstatningsbeløbet ikke er indregnet. Erstatningssummen udgør t.kr. 882.



Noter

11 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på ca. t.kr. 294 pr. 30. september 2022. Aftalerne udløber i perioden 31/1 2022 - 31/7 2024. Næste års forventede leasingydelse udgør ca. t.kr. 100.

Selskabet har indgået låneaftale af produktionsudstyr for en værdi af ca. t.kr. 796 uden vederlag. Selskabet skal forsikre og vedligeholde udstyret. Produktionsudstyret skal tilbageleveres, hvis indkøbsaftalen med leverandøren ophører.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor opsigelsesperioden udgør 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse pr. 30. september 2022 udgør ca. t.kr. 130.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland har selskabet givet pant for t.kr. 7.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer hidrørende fra salg, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 18.423.

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle omkostninger	346	221
Af- og nedskrivninger	918	1.117
Skat af årets resultat	-83	882
	<u>1.181</u>	<u>2.220</u>

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	45	-63
Ændring i tilgodehavender	-2.229	-1.248
Ændring i leverandører m.v.	-4.264	-3.681
	<u>-6.448</u>	<u>-4.992</u>