

Ri
Magnoliavej 12A
5250 Odense
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Cleansafe A/S

Årsrapport for 2018/19

Karetmagervej 21B
7000 Fredericia
CVR-nr. 26 39 94 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2020

Finn Ulrik Svendsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 13 |
| Balance 30. september | 14 |
| Noter til årsrapporten | 16 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Cleansafe A/S Karetmagervej 21B 7000 Fredericia Telefon: 70 20 70 00 E-mail: info@cleansafe.dk Hjemmeside: www.cleansafe.dk CVR-nr.: 26 39 94 67 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 21. december 2001 Hjemsted: Fredericia |
| Bestyrelse | Finn Ulrik Svendsen, formand Kim Petersen Søren Kristian Stampe |
| Direktion | Michael Valling Elmhoff |
| Revision | Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Magnoliavej 12A 5250 Odense |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. februar 2020

Direktion

Michael Valling Elmhoff

Bestyrelse

Finn 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 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets likviditet er stram. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at gennemføre det kommende års drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering, og vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 13. februar 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøring inden for levnedsmiddelindustrien og industriområdet. Selskabet fokuserer på at være en strategisk samarbejdspartner for kunder i levnedsmiddelindustrien med fælles fokus på mest mulig produktionstid, optimal hygiejne samt minimal miljøbelastning og ressourceforbrug. Øvrige aktiviteter er rådgivning og undervisning inden for hygiejneområdet samt salg af rengøringsmidler.

Usædvanlige forhold

Selskabets realiserede underskud er i væsentlighed påvirket af tab på tilgodehavende fra en kundes konkurs, samt opkøb af en konkurrerende virksomhed. Omkostninger i forbindelse med købet kan henføres til købsomkostninger, samt indgåelse af fratrædelsesaftale med den tidligere ejer.

Selskabet har endvidere afholdt omkostninger til navneskifte fra Foodsafe til Cleansafe, implementering af nyt løn- og ERP-System, samt styrkelse af organisationen ved ny-ansættelser.

Selskabets likviditet har i væsentlighed været påvirket negativt, som følge af betaling for købesummen til dækning af goodwill, produktionsanlæg og varebeholdninger, samt stigning i tilgodehavender på den købte kundemasse.

Til styrkelse af likviditeten og det kommende likviditetsbehov har selskabets aktionærkreds i løbet af regnskabsåret og efter balancedagen indskudt i alt t.kr. 3.600 i lånekapital. Den samlede egenkapital med tillæg af lånekapital fra aktionærkredsen udgør på balancedagen t.kr. 2.896. Ud fra selskabets planlagte aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, er det ledelsens opfattelse at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at dække det budgetterede likviditetsbehov.

Med opkøbet af den konkurrerende virksomhed med deraf væsentlig udvidelse af selskabets kundemasse, styrkelse af organisationen, samt implementeringen af nye systemer er det ledelsens opfattelse at selskabet er klar til at øge forretningsomfanget med nye og større kunder.

Der henvises til note 1, hvor der er redegjort nærmere herfor.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 3.303.025, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 164.259.

Vi har tilrettet vores ledelsesmæssige bemanning og kontormæssige backup i forhold til planlagte synergier ved opkøb. Cleansafe er blevet en væsentlig større og driftsmæssig styrket organisation, hvor vi har mulighed for at byde på endnu større kunder end tidligere. Vi budgetterer med et positivt resultat i 2019/2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cleansafe A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i 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

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet.

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 resultatopgørelse 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 overdragne 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

I administrationsomkostninger indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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.

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 |
|---|----------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 3-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| It-udstyr | 3-5 år |

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---|------|--------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.208.129 | 11.004 |
| Administrationsomkostninger | | <u>-14.287.546</u> | <u>-9.161</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | | -4.079.417 | 1.843 |
| Finansielle indtægter | | 3.333 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-153.953</u> | <u>-11</u> |
| Ordinært resultat før skat | | -4.230.037 | 1.832 |
| Resultat før skat | | -4.230.037 | 1.832 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>927.012</u> | <u>-405</u> |
| Årets resultat | | <u>-3.303.025</u> | <u>1.427</u> |
| Foreslået udbytte | | 0 | 713 |
| Overført resultat | | <u>-3.303.025</u> | <u>714</u> |
| | | <u>-3.303.025</u> | <u>1.427</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|---|------|-------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 3.672.450 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 3.672.450 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 869.716 | 661 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.136 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 879.852 | 661 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.552.302 | 661 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 433.861 | 327 |
| Varebeholdninger | | 433.861 | 327 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.342.534 | 11.309 |
| Andre tilgodehavender | | 372.598 | 268 |
| Udskudt skatteaktiv | | 888.986 | 0 |
| Selskabsskat | | 42.166 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 299.020 | 334 |
| Tilgodehavender | | 16.945.304 | 11.911 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.734 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 17.379.165 | 13.972 |
| Aktiver i alt | | 21.931.467 | 14.633 |

Balance 30. september

| | Note | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|---|------|-------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 550.000 | 550 |
| Overført resultat | | -385.741 | 5.430 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 713 |
| Egenkapital | 3 | 164.259 | 6.693 |
| Hensættelse til udskudt skat | | -21.340 | 17 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | -21.340 | 17 |
| Selskabsskat | | 0 | 363 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 2.731.667 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.731.667 | 363 |
| Banker | | 6.057.128 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.442.790 | 1.519 |
| Anden gæld | | 11.556.963 | 6.041 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 19.056.881 | 7.560 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 21.788.548 | 7.923 |
| Passiver i alt | | 21.931.467 | 14.633 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Medarbejderforhold | 4 | | |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets realiserede underskud er i væsentlighed påvirket af tab på tilgodehavende fra en kundes konkurs, samt opkøb af en konkurrerende virksomhed. Omkostninger i forbindelse med købet kan henføres til købsomkostninger, samt indgåelse af fratrædelsesaftale med den tidligere ejer. Selskabet har endvidere afholdt omkostninger til navneskifte fra Foodsafe til Cleansafe, implementering af nyt løn- og ERP-System, samt styrkelse af organisationen ved nyansættelser.

Selskabets likviditet har i væsentlighed været påvirket negativt, som følge af betaling for købesummen til dækning af goodwill, produktionsanlæg og varebeholdninger, samt stigning i tilgodehavender på den købte kundemasse. Til styrkelse af likviditeten og det kommende likviditetsbehov har selskabets aktionærkreds i løbet af regnskabsåret og efter balancedagen indskudt t.kr. 3.600 i lånekapital, hvilket har medført at likviditeten efter statusdagen er væsentlig forbedret.

Den samlede egenkapital, med tillæg af aktionærkredsens lånekapital, udgør på balancedagen t.kr. 2.895. Ud fra selskabets planlagte aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, er det ledelsens opfattelse at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at dække det budgetterede likviditetsbehov. Med opkøbet af den konkurrerende virksomhed med deraf væsentlig udvidelse af selskabets kundemasse, styrkelse af organisationen, samt implementeringen af nye systemer er det ledelsens opfattelse at selskabet er klar til at øge forretningsomfanget med nye og større kunder.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet vil have tilstrækkelig kapital til at kunne betale sine forpligtelser efterhånden som de forfalder og regnskabet derfor kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -21.340 | 363 |
| Årets udskudte skat | -905.672 | 42 |
| | <u>-927.012</u> | <u>405</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 550.000 | 5.429.784 | 712.500 | 6.692.284 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -712.500 | -712.500 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -2.512.500 | 0 | -2.512.500 |
| Årets resultat | 0 | -3.303.025 | 0 | -3.303.025 |
| Egenkapital 30. september 2019 | <u>550.000</u> | <u>-385.741</u> | <u>0</u> | <u>164.259</u> |

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

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

4 Medarbejderforhold

| | | |
|---|------------|------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere omregnet til fuldtidsansatte | <u>141</u> | <u>114</u> |
|---|------------|------------|

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende person- og varebiler med en restforpligtelse på ca. 1.257.000 kr. pr. 30. september 2019. Aftalerne udløber i perioden 13/1-2020 - 20/6 2023. Næste års forventede leasingydelse udgør ca. kr. 596.000.

Selskabet har indgået låneafale af produktionsudstyr for en værdi af ca. kr. 284.000 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 huslejeoplygtelse pr. 30. september 2019 udgør ca. 158.000 kr.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for 5.000.000 kr. 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. 30/9 2019 t. kr. 22.473.