



RI  
Magnoliavej 12B  
5250 Odense  
P: +45 43 50 50 50  
CVR-nr. 53 37 19 14  
W: [www.ri.dk](http://www.ri.dk)

## Cleansafe A/S

---

### Årsrapport for 2022/23

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2024

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 2022 - 30. september 2023	19
Noter	20



## Selskabsoplysninger

Selskabet	Cleansafe A/S Lindvedvej 71 5260 Odense S  Telefon: 70 20 70 00 Hjemmeside: <a href="http://www.cleansafe.dk">www.cleansafe.dk</a> CVR-nr.: 26 39 94 67 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 21. december 2001 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Michael Ulrik Svendsen, formand Kim Petersen Søren Kristian Stampe Finn Ulrik Svendsen
Direktion	Lars Ulff Falkenberg
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Magnoliavej 12B 5250 Odense



## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 8. februar 2024

Direktion

Lars Ulff Falkenberg

Bestyrelse

Michael Ulrik Svendsen  
formand

Kim Petersen

Søren Kristian Stampe

Finn Ulrik Svendsen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cleansafe A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cleansafe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 8. februar 2024

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	11.037	9.724	15.072	12.615	10.208
Resultat før finansielle poster	-55	-922	4.408	2.789	-4.079
Resultat af finansielle poster	-428	-346	-221	-278	-151
Årets resultat	-403	-990	3.305	1.992	-3.303
Balance					
Balancesum	28.868	24.428	29.358	31.920	21.931
Investering i materielle anlægsaktiver	-490	-613	-389	-770	-992
Egenkapital	3.737	4.140	5.129	2.156	164
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	5.681	-6.107	85	18.532	0
- investeringsaktivitet	-103	-587	-382	-770	0
- finansieringsaktivitet	-520	-473	-2.556	509	0
Årets forskydning i likvider	5.058	-7.167	-2.853	18.271	0
Antal medarbejdere	153	150	174	167	141
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-0,2%	-3,4%	14,4%	10,4%	-22,3%
Soliditetsgrad	12,9%	16,9%	17,5%	6,8%	0,7%
Forrentning af egenkapital	-10,2%	-21,4%	90,7%	171,7%	-96,4%

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 regnskabsåret 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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på TDKK 403, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på TDKK 3.737.

Den igangsatte omstrukturering er delvis gennemført, og forventningen til det kommende år er en forbedret lønsomhed.

Vi har haft en omsætningsfremgang på ca. 12% i forhold til sidste års omsætning, og forventer en øget omsætning på ca. 10 % i næste regnskabsår.

Vi har ikke opnået det forventede resultat, da vore lønomkostninger generelt har været større end forventet, primært grundet de store overenskomststigninger. Derudover er der hensat t.kr. 184 til en eventuel bonus til direktøren, som bestyrelsesmedlem Søren Kristian Stampe er uenig i. Endvidere er årsresultatet også korrigeret som følge af større skadesomkostninger.

Vi kender allerede de overenskomstmæssige lønstigninger for marts 2024 og disse bliver igen særdeles omkostningstunge. 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 ca. 1 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 levedsmiddelindustrien i små som store virksomheder. Cleansafe er understøttet af en velfungerende salgsorganisation og vækster støt med løbende tilgang af mindre og mellemstore levedsmiddelproducerende virksomheder.

Lønomskostningerne 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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er under egenkapitalen indregnet en fejl i periodisering af skyldig løn t.kr. 888 før skat.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i TDKK

### 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.

## 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien 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.

### 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 nettorealisationseværdi.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$





## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		11.037	9.724
Administrationsomkostninger		<u>-11.092</u>	<u>-10.646</u>
Resultat af ordinær primær drift		-55	-922
Finansielle omkostninger		<u>-428</u>	<u>-346</u>
Resultat før skat		-483	-1.268
Skat af årets resultat	1	<u>80</u>	<u>278</u>
Årets resultat		<u><u>-403</u></u>	<u><u>-990</u></u>
Resultatdisponering	2		



## Balance 30. september

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>1.353</u>	<u>1.933</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>1.353</u>	<u>1.933</u>
Produktionsanlæg og maskiner	4	901	1.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Indretning af lejede lokaler	4	<u>13</u>	<u>20</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>914</u>	<u>1.161</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.267</u>	<u>3.094</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>546</u>	<u>428</u>
Varebeholdninger	5	<u>546</u>	<u>428</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.903	17.995
Andre tilgodehavender		120	91
Udskudt skatteaktiv	8	568	488
Selskabsskat		49	60
Periodeafgrænsningsposter	6	<u>163</u>	<u>78</u>
Tilgodehavender		<u>18.803</u>	<u>18.712</u>
Likvide beholdninger		<u>7.252</u>	<u>2.194</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.601</u>	<u>21.334</u>
Aktiver i alt		<u><u>28.868</u></u>	<u><u>24.428</u></u>



## Balance 30. september

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		550	550
Overført resultat		<u>3.187</u>	<u>3.590</u>
Egenkapital	7	<u>3.737</u>	<u>4.140</u>
Anden gæld		<u>8.050</u>	<u>7.729</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>8.050</u>	<u>7.729</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.578	2.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28	544
Selskabsskat		46	277
Anden gæld		<u>15.429</u>	<u>9.710</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.081</u>	<u>12.559</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>25.131</u>	<u>20.288</u>
Passiver i alt		<u><u>28.868</u></u>	<u><u>24.428</u></u>



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	550	4.282	4.832
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-692	-692
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2022	550	3.590	4.140
Årets resultat	0	-403	-403
Egenkapital 30. september 2023	<u>550</u>	<u>3.187</u>	<u>3.737</u>

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	550	4.580	5.130
Årets resultat	0	-990	-990
Egenkapital 30. september 2022	<u>550</u>	<u>3.590</u>	<u>4.140</u>



## Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Årets resultat		-403	-990
Reguleringer	13	1.277	986
Ændring i driftskapital	14	<u>5.454</u>	<u>-5.562</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.328	-5.566
Renteudbetalinger og lignende		<u>-427</u>	<u>-345</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		5.901	-5.911
Betalt selskabsskat		<u>-220</u>	<u>-196</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>5.681</u>	<u>-6.107</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-490	-602
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>387</u>	<u>15</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-103</u>	<u>-587</u>
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		<u>-520</u>	<u>-473</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-520</u>	<u>-473</u>
Ændring i likvider		5.058	-7.167
Likvider 1. oktober 2022		<u>2.194</u>	<u>9.361</u>
Likvider 30. september 2023		<u><u>7.252</u></u>	<u><u>2.194</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>7.252</u>	<u>2.194</u>
Likvider 30. september 2023		<u><u>7.252</u></u>	<u><u>2.194</u></u>



## Noter

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	104
Årets udskudte skat	<u>-80</u>	<u>-382</u>
	<u><u>-80</u></u>	<u><u>-278</u></u>
2 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-403</u>	<u>-990</u>
	<u><u>-403</u></u>	<u><u>-990</u></u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>4.059</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>4.059</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		2.126
Årets afskrivninger		<u>580</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>2.706</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u><u>1.353</u></u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	5.001	43	36
Tilgang i årets løb	490	0	0
Afgang i årets løb	-454	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>5.037</u>	<u>43</u>	<u>36</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2022	3.860	43	16
Årets afskrivninger	395	0	7
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-119	0	0
Ned- og afskrivninger 30. september 2023	<u>4.136</u>	<u>43</u>	<u>23</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>901</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>13</u></u>

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
5 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	<u>546</u>	<u>428</u>
	<u><u>546</u></u>	<u><u>428</u></u>

### 6 Periodeafgrænsningsposter

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



## Noter

### 7 Egenkapital

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

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

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
8		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	488	106
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>80</u>	<u>382</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	<u>568</u>	<u>488</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	26	18
Materielle anlægsaktiver	-69	-83
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-228
Skattemæssigt underskud	-525	-195
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>568</u>	<u>488</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>568</u>	<u>488</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>568</u>	<u>488</u>





## Noter

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Anden gæld		
Efter 5 år	7.612	7.586
Mellem 1 og 5 år	438	143
Langfristet del	<u>8.050</u>	<u>7.729</u>
Inden for et år	42	90
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>15.387</u>	<u>9.620</u>
Kortfristet del	<u>15.429</u>	<u>9.710</u>
	<u>23.479</u>	<u>17.439</u>

### 10 Medarbejderforhold

Lønninger	83.964	76.140
Pensioner	6.722	5.908
Andre omkostninger til social sikring	1.076	1.250
Andre personaleomkostninger	324	1.157
	<u>92.086</u>	<u>84.455</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	86.781	79.040
Administrationsomkostninger	5.305	5.415
	<u>92.086</u>	<u>84.455</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>153</u>	<u>150</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.



## Noter

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på ca. t.kr. 727 pr. 30. september 2023. Aftalerne udløber i perioden 31. maj 2024 - 31. maj 2026. Næste års forventede leasingydelse udgør ca. t.kr. 416.

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 2023 udgør ca. t.kr. 156.

### 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 2023 t.kr. 20.716.

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	428	346
Af- og nedskrivninger	929	918
Skat af årets resultat	-80	-278
	<u>1.277</u>	<u>986</u>

### 14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-128	45
Ændring i tilgodehavender	-37	-2.229
Ændring i leverandører m.v.	5.619	-3.378
	<u>5.454</u>	<u>-5.562</u>