



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Professionel Erhvervsrensøring A/S

Vodroffsvej 38, 1900 Frederiksberg C

CVR-nr. 28 67 94 24

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024.

Diana Franzoni
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Professionel Erhvervsrengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 22. april 2024

Direktion

Diana Franzoni
Direktør

Bestyrelse

Diana Franzoni

Alexander Riccardo Ehmsen

Thea Maria Teodora Ehmsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Professionel Erhvervsrengøring A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Professionel Erhvervsrengøring A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. april 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Lund

statsautoriseret revisor
mne19771



Selskabsoplysninger

Selskabet	Professionel Erhvervsrengøring A/S Vodroffsvej 38 1900 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 28 67 94 24
	Stiftet: 22. marts 2005
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Diana Franzoni Alexander Riccardo Ehmsen Thea Maria Teodora Ehmsen
Direktion	Diana Franzoni, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Modervirksomhed	Ehmsen Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive rengøringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.779 t.kr. mod 3.864 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -99 t.kr. mod -570 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reableres ved egen drift i løbet af de kommende år.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.779.465	3.863.796
2 Personaleomkostninger	-3.754.314	-4.308.513
Driftsresultat	25.151	-444.717
Andre finansielle indtægter	48.210	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-77.047	-140.315
Resultat før skat	-3.686	-585.032
Skat af årets resultat	-95.428	14.639
Årets resultat	-99.114	-570.393
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-99.114	-570.393
Disponeret i alt	-99.114	-570.393



Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
5	Deposita	90.121	90.121
	Finansielle anlægsaktiver i alt	90.121	90.121
	Anlægsaktiver i alt	90.121	90.121
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	717.168	968.296
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	114.132	102.882
	Udsudte skatteaktiver	164.253	259.681
	Andre tilgodehavender	144.710	54.052
	Tilgodehavender i alt	1.140.263	1.384.911
	Andre værdipapirer og kapitalandele	628.879	580.669
	Værdipapirer i alt	628.879	580.669
	Likvide beholdninger	840.776	1.031.986
	Omsætningsaktiver i alt	2.609.918	2.997.566
	Aktiver i alt	2.700.039	3.087.687



Balance 30. september

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-603.818	-504.704
Egenkapital i alt	-103.818	-4.704
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	295.271	297.755
Langfristede gældsforpligtelser i alt	295.271	297.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser	542.913	539.315
Anden gæld	1.965.673	2.255.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.508.586	2.794.636
Gældsforpligtelser i alt	2.803.857	3.092.391
Passiver i alt	2.700.039	3.087.687

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Eventualposter



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	65.689	565.689
Årets overførte overskud eller underskud	0	-570.393	-570.393
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	-504.704	-4.704
Årets overførte overskud eller underskud	0	-99.114	-99.114
	500.000	-603.818	-103.818



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres ved egen drift i løbet af de kommende år.



Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.315.420	3.760.012
Pensioner	349.267	395.152
Andre omkostninger til social sikring	24.614	29.348
Personalemkostninger i øvrigt	65.013	124.001
	3.754.314	4.308.513
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	9
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77.047	140.315
	77.047	140.315
	30/9 2023 kr.	30/9 2022 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	154.521	154.521
Kostpris 30. september 2023	154.521	154.521
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-154.521	-154.521
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-154.521	-154.521
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0



Noter

	30/9 2023 kr.	30/9 2022 kr.
5. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2022	90.121	90.121
Kostpris 30. september 2023	90.121	90.121
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	90.121	90.121

6. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. september 2023	628.879
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	48.210

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ehmsen Holding ApS, CVR-nr. 32841031, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Professionel Erhvervsrengøring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Professionel Erhvervsrengøring A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Diana Franzoni

Navnet returneret af dansk MitID var:

Diana Franzoni

Direktør

ID: 1daf289d-5e29-45b0-b988-2139ac11e640

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 06:39:06

Underskrevet med MitID



Diana Franzoni

Navnet returneret af dansk MitID var:

Diana Franzoni

Bestyrelsesmedlem

ID: 1daf289d-5e29-45b0-b988-2139ac11e640

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 06:40:29

Underskrevet med MitID



Alexander Riccardo Ehmsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alexander Riccardo Ehmsen

Bestyrelsesmedlem

ID: cd47284b-08da-4335-90b3-e6f8a08f8995

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 12:34:24

Underskrevet med MitID



Thea Maria Teodora Ehmsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thea Maria Teodora Ehmsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 09d3348d-ab62-4c0d-b193-e42d2c502e7f

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 12:14:51

Underskrevet med MitID



Peter Lund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Lund

Revisor

ID: 15522ffe-aa6e-43d3-8c30-75f0f7398129

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 12:52:50

Underskrevet med MitID



Diana Franzoni

Navnet returneret af dansk MitID var:

Diana Franzoni

Dirigent

ID: 1daf289d-5e29-45b0-b988-2139ac11e640

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2024 kl.: 12:59:27

Underskrevet med MitID

