



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

VESTERGAARDS RENGØRING ApS

Povlstoft 66
Blans
6400 Sønderborg

Årsrapport for 2022
(18. regnskabsår)

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

Anette Tvermose Nielsen
dirigent

CVR-nr. 28 85 64 82

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for VESTERGAARDS RENGØRING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 15. juni 2023

Direktion

Anette Tvermose Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i VESTERGAARDS RENGØRING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for VESTERGAARDS RENGØRING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 15. juni 2023

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

René Leif Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33238

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i, at drive virksomhed med rengøringsaktiviteter og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 61.596, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 301.006.

Selskabet har realiseret et underskud i året på tkr. 62. Årets resultat har betydet at egenkapitalen er negativ med tkr. 301 og at selskabet dermed har tabt sin egenkapital. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets likviditetsmæssige situation forbedres, således at kreditorer kan betales i takt med at disse forfalder. Finansieringen herfor vil i det væsentligste skulle komme fra en forbedring af selskabets indtjening, idet der på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke har været dialog med pengeinstitut eller andre omkring udvidelse af kreditfaciliteter.

Selskabet har på regnskabsafslutningsdatoen en samlet forpligtelse til kreditorer på tkr. 490 som er forfalden, men som der ikke har været dialog med om mulighed for afdragsordning

Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening. Selskabets ledelse har i gangsat initiativer til forbedring af selskabets indtjeningsgrundlag, herunder at de aktiviteter som selskabsdeltager er en del af konsolideres i selskabet.

Såfremt de igangsatte initiativer ikke resulterer i en positiv indtjening i selskabet og/eller, at der ikke kan findes mulig finansiering, herunder afdragsordning omkring forfalden gæld, er der en betydelig risiko for selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VESTERGAARDS RENGØRING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	46 Tkr

Aktiver med en levetid på under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.036.634	850
Personaleomkostninger	2	-1.068.387	-865
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-31.753	-15
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.429	-29
Andre driftsomkostninger		0	-162
Resultat før finansielle poster		-41.182	-206
Finansielle omkostninger		-20.414	-8
Resultat før skat		-61.596	-214
Skat af årets resultat		0	-12
Årets resultat		-61.596	-226
Overført resultat		-61.596	-226
		-61.596	-226

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.286	95
Materielle anlægsaktiver		85.286	95
Deposita		25.200	48
Finansielle anlægsaktiver		25.200	48
Anlægsaktiver i alt		110.486	143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.502	54
Igangværende arbejde		91.434	104
Andre tilgodehavender		13.789	2
Tilgodehavender		224.725	160
Omsætningsaktiver i alt		224.725	160
Aktiver i alt		335.211	303

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-426.006	-365
Egenkapital		-301.006	-240
Banker		143.976	130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.078	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.928	156
Anden gæld		419.235	257
Kortfristede gældsforpligtelser		636.217	543
Gældsforpligtelser i alt		636.217	543
Passiver i alt		335.211	303
Eventualforpligtelser	3		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har realiseret et underskud i året på tkr. 62. Årets resultat har betydet at egenkapitalen er negativ med tkr. 301 og at selskabet dermed har tabt sin egenkapital. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets likviditetsmæssige situation forbedres, således at kreditorer kan betales i takt med at disse forfalder. Finansieringen herfor vil i det væsentligste skulle komme fra en forbedring af selskabets indtjening, idet der på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke har været dialog med pengeinstitut eller andre omkring udvidelse af kreditfaciliteter.

Selskabet har på regnskabsafslutningsdatoen en samlet forpligtelse til kreditorer på tkr. 490 som er forfalden, men som der ikke har været dialog med om mulighed for afdragsordning

Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening. Selskabets ledelse har i gangsat initiativer til forbedring af selskabets indtjeninggrundlag, herunder at de aktiviteter som selskabsdeltager er en del af konsolideres i selskabet.

Såfremt de igangsatte initiativer ikke resulterer i en positiv indtjening i selskabet og/eller, at der ikke kan findes mulig finansiering, herunder afdragsordning omkring forfalden gæld, er der en betydelig risiko for selskabets fortsatte drift.

	2022	2021
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	974.551	803
Pensioner	71.935	43
Andre omkostninger til social sikring	21.901	19
	1.068.387	865
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tvermose Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede sambeskatningshæftelse fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en opsigelses periode på 6 mdr. med en rest leje på tkr. 25.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 80, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr.64.

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

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

Anette Tvermose Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anette Tvermose Nielsen

Dirigent

ID: a5e6c4e6-7371-4367-8694-02f564a28229

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:43:56

Underskrevet med MitID



Anette Tvermose Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anette Tvermose Nielsen

Direktør

ID: a5e6c4e6-7371-4367-8694-02f564a28229

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:43:56

Underskrevet med MitID



Rene Leif Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Leif Jørgensen

Revisor

ID: 8e29c400-abd6-4097-be35-58556383d2fe

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 11:09:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ac5323yqJhU250307283

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

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