



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

Rønhaveplads 11
6400 Sønderborg

Årsrapport for 2021
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022

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 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 23. juni 2022

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 2021 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 23. juni 2022

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 2021 udviser et underskud på kr. 225.529, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 239.411.

Selskabet har realiseret et underskud i året på tkr. 226. En del af underskuddet kan henføres til at ledelsen har valgt at nedskrive den indregnede goodwill med tkr. 110. Omkostning er indregnet under driftsomkostninger. Årets resultat har betydet at egenkapitalen er negativ med tkr. 239 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. 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 resultere i en positiv indtjening i selskabet, er der en betydelig risiko for selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VESTERGAARDS RENGØRING ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 immaterielle og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	146.000 kr

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'.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste		851.482	913
Personaleomkostninger	2	-864.488	-702
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-13.006	211
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-29.429	-28
Andre driftsomkostninger	3	-162.000	-9
Resultat før finansielle poster		-204.435	174
Finansielle indtægter		88	0
Finansielle omkostninger		-8.687	-28
Resultat før skat		-213.034	146
Skat af årets resultat		-12.495	-34
Årets resultat		-225.529	112
Overført resultat		-225.529	112
		-225.529	112

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	130
Immaterielle anlægsaktiver		0	130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.715	222
Materielle anlægsaktiver		94.715	222
Deposita		47.700	23
Finansielle anlægsaktiver		47.700	23
Anlægsaktiver i alt		142.415	375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.813	8
Igangværende arbejde		103.982	48
Andre tilgodehavender		590	0
Udskudt skatteaktiv		0	12
Tilgodehavender		158.385	68
Likvide beholdninger		0	8
Omsætningsaktiver i alt		158.385	76
Aktiver i alt		300.800	451

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-364.411	-139
Egenkapital		-239.411	-14
Banker		130.389	134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		156.446	28
Anden gæld		253.376	303
Kortfristede gældsforpligtelser		540.211	465
Gældsforpligtelser i alt		540.211	465
Passiver i alt		300.800	451
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har realiseret et underskud i året på tkr. 226. En del af underskuddet kan henføres til at ledelsen har valgt at nedskrive den indregnede goodwill med tkr. 110. Omkostning er indregnet under driftsomkostninger. Årets resultat har betydet at egenkapitalen er negativ med tkr. 239 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. 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, er der en betydelig risiko for selskabets fortsatte drift.

	2021 <small>kr.</small>	2020 <small>t.kr.</small>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	802.640	613
Pensioner	43.211	69
Andre omkostninger til social sikring	18.637	20
	864.488	702
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3 Særlige poster		
Nedskrivning af goodwill er udgiftsført under andre driftsomkostninger	110.000	0
	110.000	0

4 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.

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

Noter

5 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.74.

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.

René Leif Jørgensen

Som Revisor
RID: 41617087
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2022 kl.: 11:34:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Anette Tvermose Nielsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-601291405299
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 21:37:02
Underskrevet med NemID

NEM ID

Anette Tvermose Nielsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-601291405299
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 21:37:02
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 36d956xuzjX247900944