



**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 2023**

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024

---

Anette Tvermose Nielsen  
dirigent

CVR-nr. 28 85 64 82

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder*

**Tal med os**

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport  | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9           |
| Balance pr. 31. december 2023                   | 10          |
| Noter   | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 17. juni 2024

### 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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 17. juni 2024

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

René Leif Jørgensen  
Statsautoriseret revisor  
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 2023 udviser et overskud på kr. 10.709, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 290.298.

Selskabet har realiseret et overskud i året på tkr. 11. Årets resultat har betydet en begrænset forbedring af egenkapitalen som stadig er negativ med tkr. 290 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. 336 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.

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 2023 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 2023 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 materielle anlægsaktiver**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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   | 21 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.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>1.017.342</b>   | <b>1.036</b>         |
| Personaleomkostninger                              | 1           | -968.895           | -1.069               |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>48.447</b>      | <b>-33</b>           |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |             | 0                  | -9                   |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>48.447</b>      | <b>-42</b>           |
| Finansielle omkostninger                           |             | -37.738            | -20                  |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b>10.709</b>      | <b>-62</b>           |
| <br>   |             |                    |                      |
| Overført resultat                                  |             | 10.709             | -62                  |
|  |             | <b>10.709</b>      | <b>-62</b>           |

## Balance pr. 31. december 2023

|   | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 21.000             | 86                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>21.000</b>      | <b>86</b>            |
| Deposita                                    |             | 0                  | 25                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>0</b>           | <b>25</b>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>21.000</b>      | <b>111</b>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 149.126            | 120                  |
| Igangværende arbejde                        |             | 24.171             | 91                   |
| Andre tilgodehavender                       |             | 1.781              | 14                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>175.078</b>     | <b>225</b>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>175.078</b>     | <b>225</b>           |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>196.078</b>     | <b>336</b>           |

## Balance pr. 31. december 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                      |
| Anpartskapital                           |             | 125.000            | 125                  |
| Overført resultat                        |             | -415.298           | -426                 |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>-290.298</b>    | <b>-301</b>          |
| Banker                                   |             | 28.654             | 144                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 17.925             | 21                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 25.482             | 0                    |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 96.655             | 52                   |
| Anden gæld                               |             | 317.660            | 420                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>486.376</b>     | <b>637</b>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>486.376</b>     | <b>637</b>           |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>196.078</b>     | <b>336</b>           |
| Eventualforpligtelser                    | 3           |                    |                      |

## Noter

|   | 2023                  | 2022                |
|---|-----------------------|---------------------|
|   | kr.                   | t.kr.               |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                  |                       |                     |
| Lønninger                                       | 786.433               | 975                 |
| Pensioner                                       | 151.604               | 72                  |
| Andre omkostninger til social sikring           | 30.858                | 22                  |
|   | <u><b>968.895</b></u> | <u><b>1.069</b></u> |
| <br>  |                       |                     |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>3</u>              | <u>4</u>            |

## 2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har realiseret et overskud i året på tkr. 11. Årets resultat har betydet en begrænset forbedring af egenkapitalen som stadig er negativ med tkr. 290 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. 336 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.

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.

## 3 Eventualforpligtelser

Jyske Finans: Virksomheden har indgået en leasing aftale på en bil, Peugeot Expert, CK23866. Med en restløbetid 4 måneder. Leasing-forpligtelse i restløbetiden udgør 3.500.

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.

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

Direktør

ID: 8172990c-24d1-4b58-ba28-d72aeef2da26

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 15:38:49

Underskrevet med MitID



## René Jørgensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Leif Jørgensen

Revisor

På vegne af Revisionscentret Sønderborg Godkendt Revisi...

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

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 15:40:39

Underskrevet med MitID



## Anette Tvermose Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anette Tvermose Nielsen

Dirigent

ID: 8172990c-24d1-4b58-ba28-d72aeef2da26

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 15:59:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 56eb40nMYT251868488

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](http://www.esignatur.dk).