

## B H Rengøring ApS

Solbakkevej 13

8600 Silkeborg

CVR-nr. 29529795

## Årsrapport for 2023

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/3 2024

Dirigent

AKTIV REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. marts 2024

**Direktion**

Bo Karlskov Simonsen  
Direktør

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i B H Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B H Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisors 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 opstilling 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.

Silkeborg, den 5. marts 2024

### **AKTIV REVISION Silkeborg**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 14788107

Finn Hønholt Christensen

Registreret revisor

mne2903

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	B H Rengøring ApS Solbakkevej 13 8600 Silkeborg
<b>CVR-nr.</b>	29529795
<b>Stiftelsesdato</b>	10. maj 2006
<b>Hjemsted</b>	Silkeborg
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Direktion</b>	Bo Karlskov Simonsen
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg
<b>CVR-nr.</b>	14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank Toldboden 3 8800 Viborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøring og vinduespudsning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -317.587, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 1.120.380, og en egenkapital på kr. -160.354.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for B H Rengøring ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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

### Andre driftsomkostninger

Tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger.

### 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gældsforpligtelser

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		3.749.564	5.065.588
Personaleomkostninger	1	-3.921.326	-4.658.882
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-200.243	-207.703
Andre driftsomkostninger		-8.600	0
<b>Driftsresultat</b>		<u>-380.605</u>	<u>199.003</u>
Andre finansielle omkostninger		-26.358	-25.063
<b>Resultat før skat</b>		<u>-406.963</u>	<u>173.940</u>
Skat af årets resultat		89.376	-38.508
<b>Årets resultat</b>		<u>-317.587</u>	<u>135.432</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-317.587	135.432
<b>Resultatdisponering</b>		<u>-317.587</u>	<u>135.432</u>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		176.000	308.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>176.000</b>	<b>308.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.905	243.084
Indretning af lejede lokaler		39.330	58.994
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>145.235</b>	<b>302.078</b>
Deposita		9.000	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>330.235</b>	<b>619.078</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		621.140	507.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.375	37.625
Udsudte skatteaktiver		20.124	0
Periodeafgrænsningsposter		97.506	65.161
<b>Tilgodehavender</b>		<b>780.145</b>	<b>610.015</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>790.145</b>	<b>615.015</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.120.380</b>	<b>1.234.093</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-285.354	32.233
<b>Egenkapital</b>		<b>-160.354</b>	<b>157.233</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	69.252
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>69.252</b>
Anden gæld		198.201	231.507
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>198.201</b>	<b>231.507</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		24.000	14.694
Gæld til banker		610.518	328.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.414	16.671
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		424.601	395.213
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	21.505
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.082.533</b>	<b>776.101</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.280.734</b>	<b>1.007.608</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.120.380</b>	<b>1.234.093</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

	2023	2022	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.283.081	3.948.730	
Pensioner	405.088	450.884	
Andre omkostninger til social sikring	100.405	107.639	
Andre personaleomkostninger	132.752	151.629	
	<u>3.921.326</u>	<u>4.658.882</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>12</u>	
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Anden gæld	198.201	24.000	102.201
	<u>198.201</u>	<u>24.000</u>	<u>102.201</u>

**3. Eventualforpligtelser**

Den samlede størrelse af eventualforpligtelser udgør t.kr. 530 og består af følgende: Selskabet har indgået aftaler om leasing af varebiler. Leasingaftalerne løber indtil 31/8 2026 og restforpligtelsen udgør t.kr. 525. Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på i alt t.kr. 20. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 5.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør kr. 0.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret løsøreptb. med virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel, varedebitorer og varelagre nom. t.kr. 600 samt ejerpandebrev i løsøre t.kr. 500 med pant i goodwill, driftsmidler og indretning i lejede lokaler. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen t.kr. 961.