



## Rengøringservice Danmark A/S

Produktionsvej 8-10  
2600 Glostrup  
CVR-nr. 29789037

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
29.03.2023

---

**Birger Kuntkes**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	9
Balance pr. 31.12.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2022	12
Pengestrømsopgørelse for 2022	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Rengøringservice Danmark A/S

Produktionsvej 8-10

2600 Glostrup

CVR-nr.: 29789037

Hjemsted: Glostrup

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Bestyrelse

Birger Kuntkes, formand

Mikkel Hove Leander Mikkelsen

Annette Kuntkes

## Direktion

Mikkel Hove Leander Mikkelsen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Rengøringservice Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29.03.2023

## Direktion

**Mikkel Hove Leander Mikkelsen**

direktør

## Bestyrelse

**Birger Kuntkes**

formand

**Mikkel Hove Leander Mikkelsen**

**Annette Kuntkes**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Rengøringservice Danmark A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rengøringservice Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 29.03.2023

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Michael Bach**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

**Jonas Thøstesen Svensson**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47824

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	67.542	62.955	68.855	49.059	39.624
Driftsresultat	6.185	3.245	5.691	5.201	4.263
Resultat af finansielle poster	(3)	(22)	(34)	(15)	(17)
Årets resultat	4.791	2.509	4.253	3.882	3.153
Balancesum	22.745	24.043	26.922	21.915	17.716
Investeringer i materielle aktiver	1.935	2.465	1.783	3.310	1.895
Egenkapital	13.760	12.569	13.055	11.445	9.963
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.325)	(2.280)	(1.699)		
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(4.173)	(1.390)	(3.471)		
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	36,39	19,58	34,72	36,27	32,89
Soliditetsgrad (%)	60,50	52,28	48,49	52,22	56,24

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum



### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører rengøringsopgaver og dertil knyttede services og leverancer i facility service-segmentet. Segmentet er primært for mellemstore og større offentlige institutioner samt private virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et overskud på 4.791 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Resultatet er i tråd med den forventning selskabets ledelse havde ved året start, der har været flere større tilgange til kundeporteføljen og fokus på omkostninger og ressourceforbrug har gjort at forventningerne er blevet indfriet.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

På baggrund af selskabets stærke økonomi og solide kundeportefølje, som i 2022 blev yderligere forstærket, ved flere gentegninger af bestående kontrakter, ser ledelsen ikke nogen ekstraordinære usikkerheder udover de faktorer alle stadig skal have med i ligningen – Ruslands invasion af Ukraine, rentestigninger m.m.

### **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer en pæn organisk vækst for året, via kendte tilgange og driftsoptimeringer.

### **Miljømæssige forhold**

Selskabet udfører licenseret svanemærket rengøring Licensnummer 5076 0100 under Miljømærkning Danmark, som et af få, men dog voksende antal rengøringsvirksomheder, certificeringen kører på 8. år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>67.542.161</b>	<b>62.954.633</b>
Personaleomkostninger	2	(58.941.152)	(57.076.810)
Af- og nedskrivninger	3	(2.416.145)	(2.632.991)
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.184.864</b>	<b>3.244.832</b>
Andre finansielle indtægter		44.514	30.412
Andre finansielle omkostninger		(47.227)	(52.433)
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.182.151</b>	<b>3.222.811</b>
Skat af årets resultat	4	(1.391.149)	(714.124)
<b>Årets resultat</b>	5	<b>4.791.002</b>	<b>2.508.687</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.751.126	3.970.386
Indretning af lejede lokaler		363.896	540.139
Biologiske aktiver		1.313.444	1.142.756
Forudbetalinger for materielle aktiver		256.503	0
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>4.684.969</b>	<b>5.653.281</b>
Deposita		82.112	74.835
<b>Finansielle aktiver</b>	8	<b>82.112</b>	<b>74.835</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.767.081</b>	<b>5.728.116</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.310.343	1.473.803
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.310.343</b>	<b>1.473.803</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.735.561	14.036.786
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	204.763
Udskudt skat	9	256.000	182.000
Andre tilgodehavender		2.504.148	2.118.283
Periodeafgrænsningsposter	10	171.041	298.855
<b>Tilgodehavender</b>		<b>16.666.750</b>	<b>16.840.687</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>342</b>	<b>692</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.977.435</b>	<b>18.315.182</b>
<b>Aktiver</b>		<b>22.744.516</b>	<b>24.043.298</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		8.280.217	8.469.215
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.980.000	3.600.000
<b>Egenkapital</b>		<b>13.760.217</b>	<b>12.569.215</b>
Leasingforpligtelser		523.976	417.108
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>523.976</b>	<b>417.108</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	199.377	393.374
Bankgæld		897.097	1.260.132
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	21.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.169.291	2.958.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		329.499	487.038
Skyldige sambeskatningsbidrag		475.149	79.124
Anden gæld	12	4.389.910	5.856.937
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.460.323</b>	<b>11.056.975</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.984.299</b>	<b>11.474.083</b>
<b>Passiver</b>		<b>22.744.516</b>	<b>24.043.298</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Koncernforhold	18		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	8.469.215	3.600.000	12.569.215
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.600.000)	(3.600.000)
Årets resultat	0	(188.998)	4.980.000	4.791.002
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>8.280.217</b>	<b>4.980.000</b>	<b>13.760.217</b>

# Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		6.184.864	3.244.832
Af- og nedskrivninger		2.348.114	2.632.991
Ændringer i arbejdskapital	13	(1.963.495)	(1.104.820)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>6.569.483</b>	<b>4.773.003</b>
Modtagne finansielle indtægter		44.514	30.412
Betalte finansielle omkostninger		(47.227)	(52.433)
Refunderet/(betalt) skat		(1.069.124)	(1.086.075)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>5.497.646</b>	<b>3.664.907</b>
Køb mv. af materielle aktiver		(1.811.993)	(2.465.013)
Salg af materielle aktiver		486.926	185.500
Køb af finansielle aktiver		0	(207)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(1.325.067)</b>	<b>(2.279.720)</b>
<b>Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering</b>		<b>4.172.579</b>	<b>1.385.187</b>
Optagelse af lån		58.750	1.764.982
Afdrag på leasingforpligtelser		(631.679)	(160.143)
Udbetalt udbytte		(3.600.000)	(2.994.961)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(4.172.929)</b>	<b>(1.390.122)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(350)</b>	<b>(4.935)</b>
Likvider primo		692	5.627
<b>Likvider ultimo</b>		<b>342</b>	<b>692</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		342	692
<b>Likvider ultimo</b>		<b>342</b>	<b>692</b>

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	50.213.823	48.957.496
Pensioner	6.131.847	5.961.922
Andre omkostninger til social sikring	2.152.519	1.929.300
Andre personaleomkostninger	442.963	228.092
	<b>58.941.152</b>	<b>57.076.810</b>
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>134</b>	<b>131</b>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 2 er oplysninger om ledelsesvedlag udeladt.

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	2.210.782	2.295.917
Nedskrivninger af materielle aktiver	49.249	292.573
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	156.114	44.501
	<b>2.416.145</b>	<b>2.632.991</b>

## 4 Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	1.465.149	849.124
Ændring af udskudt skat	(74.000)	(135.000)
	<b>1.391.149</b>	<b>714.124</b>

## 5 Forslag til resultatdisponering

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ordinært udbytte for regnskabsåret	4.980.000	3.600.000
Overført resultat	(188.998)	(1.091.313)
	<b>4.791.002</b>	<b>2.508.687</b>

## 6 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	4.224.609
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.224.609</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.224.609)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.224.609)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Biologiske aktiver kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	10.231.708	881.217	1.395.447	0
Tilgange	817.830	0	860.425	256.503
Afgange	(502.049)	0	(823.088)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.547.489</b>	<b>881.217</b>	<b>1.432.784</b>	<b>256.503</b>
Af- og nedskrivninger primo	(6.261.322)	(341.078)	(252.691)	0
Årets nedskrivninger	0	0	(49.249)	0
Årets afskrivninger	(1.960.786)	(176.243)	(73.753)	0
Tilbageførsel ved afgange	425.745	0	256.353	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.796.363)</b>	<b>(517.321)</b>	<b>(119.340)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.751.126</b>	<b>363.896</b>	<b>1.313.444</b>	<b>256.503</b>
Ikke-ejede aktiver	816.365	0	0	256.503

## 8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	74.835
Tilgange	7.277
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>82.112</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>82.112</b>

## 9 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Materielle aktiver	256.000	182.000
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>256.000</b>	<b>182.000</b>



	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bevægelser i året</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Primo	182.000	47.000
Indregnet i resultatopgørelsen	74.000	135.000
<b>Ultimo</b>	<b>256.000</b>	<b>182.000</b>

### Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktive vedrører udelukkende forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for materielle anlægsaktiver, og vil blive udnyttet over tid.

### 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholdes forudbetalte omkostninger til forsikringer, abonnementer mv.

### 11 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2022 kr.</b>
Leasingforpligtelser	199.377	393.374	523.976
	<b>199.377</b>	<b>393.374</b>	<b>523.976</b>

### 12 Anden gæld

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	1.330.242	1.363.190
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.322.276	3.775.012
Feriepengeforpligtelser	585.184	570.280
Anden gæld i øvrigt	152.208	148.455
	<b>4.389.910</b>	<b>5.856.937</b>

### 13 Ændring i arbejdskapital

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring i varebeholdninger	163.460	(478.313)
Ændring i tilgodehavender	240.660	2.963.323
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.435.645)	(3.589.830)
Andre ændringer	68.030	0
	<b>(1.963.495)</b>	<b>(1.104.820)</b>

#### 14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.489.312	155.609

#### 15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anpartsselskabet af 22. december 2022 som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

#### 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse har selskabet stillet virksomhedspant på 5.000 t.kr. Sikkerheden omfatter goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg og lagerbeholdninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver pr. 31.12.2022 udgør 17.797 t.kr.

#### 17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kuntkes Group ApS, 1260 København K, har bestemmende indflydelse på selskabet, qua dets majoritet af stemmerettigheder.

#### 18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
Kuntkes Group ApS, 1260 København K

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Kuntkes Group ApS, 1260 København K

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Biologiske aktiver

Biologiske aktiver, der omfatter levende dyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Biologiske aktiver afskrives over den forventede brugstid, der er fastsat til 10 år. Da værdiforringelsen først sker efter 6 år, afskrives biologiske aktiver lineært fra 7. til 10. år. Biologiske aktiver forventes at have en restværdi efter endt brugstid på 10%.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Biologiske aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

**Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.