



Rengøringservice Danmark A/S

Produktionsvej 8-10
2600 Glostrup
CVR-nr. 29789037

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.03.2022

Birger Kuntkes
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 12 |
| Pengestrømsopgørelse for 2021 | 13 |
| Noter | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rengøringservice Danmark A/S

Produktionsvej 8-10

2600 Glostrup

CVR-nr.: 29789037

Hjemsted: Glostrup

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10.03.2022

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 10.03.2022

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

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|--------|--------|--------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 59.894 | 65.739 | 46.655 | 37.600 | 28.543 |
| Driftsresultat | 3.245 | 5.691 | 5.201 | 4.263 | 5.074 |
| Resultat af finansielle poster | (22) | (34) | (15) | (17) | (123) |
| Årets resultat | 2.509 | 4.253 | 3.882 | 3.153 | 3.708 |
| Balancesum | 24.043 | 26.922 | 21.915 | 17.716 | 15.849 |
| Investeringer i materielle aktiver | 2.465 | 1.783 | 3.310 | 1.895 | 3.146 |
| Egenkapital | 12.569 | 13.055 | 11.445 | 9.963 | 9.210 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (2.280) | (1.699) | | | |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | (1.390) | (3.471) | | | |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalforrentning (%) | 19,58 | 34,72 | 36,27 | 32,89 | 46,60 |
| Soliditetsgrad (%) | 52,28 | 48,49 | 52,22 | 56,24 | 58,11 |

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 2.509 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 udskiftning i kundeporteføljen som har påvirket omsætningen negativt i mindre grad.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

På baggrund af selskabets stærke økonomi og solide kundeportefølje, ser ledelsen ikke nogen ekstraordinær usikkerhed, udover de faktorer alle skal have med i ligningen, urolighederne i Ukraine og de sanktioner der er indført mod Rusland, vil afstedkomme et økonomisk pres på os alle.

Forventet udvikling

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

Miljømæssige forhold

Selskabet udfører licenseret svanemærket rengøring, som et af få rengøringselskaber, certificeringen kører på 7 år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 59.893.801 | 65.738.517 |
| Personaleomkostninger | 1 | (54.015.978) | (57.176.303) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (2.632.991) | (2.871.510) |
| Driftsresultat | | 3.244.832 | 5.690.704 |
| Andre finansielle indtægter | | 30.412 | 6.409 |
| Andre finansielle omkostninger | | (52.433) | (40.243) |
| Resultat før skat | | 3.222.811 | 5.656.870 |
| Skat af årets resultat | 3 | (714.124) | (1.404.038) |
| Årets resultat | 4 | 2.508.687 | 4.252.832 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.970.386 | 4.325.726 |
| Indretning af lejede lokaler | | 540.139 | 597.893 |
| Biologiske aktiver | | 1.142.756 | 1.254.103 |
| Materielle aktiver | 6 | 5.653.281 | 6.177.722 |
| Deposita | | 74.835 | 74.628 |
| Finansielle aktiver | 7 | 74.835 | 74.628 |
| Anlægsaktiver | | 5.728.116 | 6.252.350 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.473.803 | 959.081 |
| Forudbetalinger for varer | | 0 | 36.409 |
| Varebeholdninger | | 1.473.803 | 995.490 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 14.036.786 | 12.233.336 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 204.763 | 215.725 |
| Udskudt skat | 8 | 182.000 | 47.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.818.283 | 6.748.738 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 298.855 | 124.211 |
| Tilgodehavender | | 16.540.687 | 19.369.010 |
| Likvide beholdninger | | 300.692 | 305.627 |
| Omsætningsaktiver | | 18.315.182 | 20.670.127 |
| Aktiver | | 24.043.298 | 26.922.477 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 8.469.215 | 9.560.528 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.600.000 | 2.994.961 |
| Egenkapital | | 12.569.215 | 13.055.489 |
| Leasingforpligtelser | | 417.108 | 305.632 |
| Anden gæld | 10 | 0 | 1.250.811 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 417.108 | 1.556.443 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 11 | 393.374 | 160.143 |
| Bankgæld | | 1.260.132 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 21.400 | 21.400 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.958.970 | 1.948.755 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 487.038 | 0 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 79.124 | 487.038 |
| Anden gæld | 12 | 5.856.937 | 9.672.709 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13 | 0 | 20.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 11.056.975 | 12.310.545 |
| Gældsforpligtelser | | 11.474.083 | 13.866.988 |
| Passiver | | 24.043.298 | 26.922.477 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 15 | | |
| Eventualforpligtelser | 16 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 17 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 18 | | |
| Koncernforhold | 19 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 9.528.727 | 2.994.961 | 13.023.688 |
| Ændring i regnskabspraksis | 0 | 31.801 | 0 | 31.801 |
| Korrigeret egenkapital primo | 500.000 | 9.560.528 | 2.994.961 | 13.055.489 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.994.961) | (2.994.961) |
| Årets resultat | 0 | (1.091.313) | 3.600.000 | 2.508.687 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 8.469.215 | 3.600.000 | 12.569.215 |

Pengestrømsopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsresultat | | 3.244.832 | 5.690.704 |
| Af- og nedskrivninger | | 2.632.991 | 2.871.510 |
| Ændringer i arbejdskapital | 14 | (1.104.820) | (1.075.445) |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 4.773.003 | 7.486.769 |
| Modtagne finansielle indtægter | | 30.412 | 6.409 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (52.433) | (40.244) |
| Refunderet/(betalt) skat | | (1.086.075) | (2.277.485) |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 3.664.907 | 5.175.449 |
| Køb mv. af materielle aktiver | | (2.465.013) | (1.782.972) |
| Salg af materielle aktiver | | 185.500 | 52.150 |
| Køb af finansielle aktiver | | (207) | 0 |
| Salg af finansielle aktiver | | 0 | 31.500 |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | (2.279.720) | (1.699.322) |
| Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering | | 1.385.187 | 3.476.127 |
| Optagelse af lån | | 1.764.982 | 0 |
| Afdrag på lån mv. | | 0 | (770.517) |
| Afdrag på leasingforpligtelser | | (160.143) | 0 |
| Udbetalt udbytte | | (2.994.961) | (2.700.000) |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (1.390.122) | (3.470.517) |
| Ændring i likvider | | (4.935) | 5.610 |
| Likvider primo | | 305.627 | 300.017 |
| Likvider ultimo | | 300.692 | 305.627 |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | 300.692 | 305.627 |
| Likvider ultimo | | 300.692 | 305.627 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gager og lønninger | 45.896.664 | 49.148.315 |
| Pensioner | 5.961.922 | 6.112.738 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.929.300 | 1.678.023 |
| Andre personaleomkostninger | 228.092 | 237.227 |
| | 54.015.978 | 57.176.303 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 131 | 136 |
|---|------------|------------|

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

2 Af- og nedskrivninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 0 | 644.921 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 2.295.917 | 2.155.616 |
| Nedskrivninger af materielle aktiver | 292.573 | 0 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 44.501 | 70.973 |
| | 2.632.991 | 2.871.510 |

3 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Aktuel skat | 849.124 | 1.487.038 |
| Ændring af udskudt skat | (135.000) | (83.000) |
| | 714.124 | 1.404.038 |

4 Forslag til resultatdisponering

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 3.600.000 | 2.994.961 |
| Overført resultat | (1.091.313) | 1.257.871 |
| | 2.508.687 | 4.252.832 |

5 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 4.224.609 |
| Kostpris ultimo | 4.224.609 |
| Af- og nedskrivninger primo | (4.224.609) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (4.224.609) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. | Biologiske aktiver kr. |
|-------------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| Kostpris primo | 10.412.576 | 859.976 | 1.263.023 |
| Tilgange | 1.872.791 | 98.742 | 493.480 |
| Afgange | (2.053.659) | (77.501) | (361.056) |
| Kostpris ultimo | 10.231.708 | 881.217 | 1.395.447 |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.086.850) | (262.083) | (8.920) |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | (292.573) |
| Årets afskrivninger | (2.133.217) | (156.496) | (9.586) |
| Tilbageførsel ved afgang | 1.958.745 | 77.501 | 58.388 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (6.261.322) | (341.078) | (252.691) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.970.386 | 540.139 | 1.142.756 |
| Ikke-ejede aktiver | 900.032 | 0 | 0 |

7 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 74.628 |
| Tilgange | 207 |
| Kostpris ultimo | 74.835 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 74.835 |

8 Udskudt skat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Materielle aktiver | 182.000 | 47.000 |
| Udskudt skat i alt | 182.000 | 47.000 |

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Bevægelser i året | kr. | kr. |
| Primo | 47.000 | (36.000) |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 135.000 | 83.000 |
| Ultimo | 182.000 | 47.000 |

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

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholdes forudbetalte omkostninger til forsikringer, abonnementer mv.

10 Anden gæld

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Feriepengeforpligtelser | 0 | 1.250.811 |
| | 0 | 1.250.811 |

11 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2021 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2020 kr. | Forfald efter 12 måneder 2021 kr. |
|----------------------|--|--|--|
| Leasingforpligtelser | 393.374 | 160.143 | 417.108 |
| | 393.374 | 160.143 | 417.108 |

12 Anden gæld

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Moms og afgifter | 1.363.190 | 1.658.022 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 3.775.012 | 7.557.438 |
| Feriepengeforpligtelser | 570.280 | 457.249 |
| Anden gæld i øvrigt | 148.455 | 0 |
| | 5.856.937 | 9.672.709 |

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter bestod sidste år af en mindre modtaget forudbetaling. Selskabet har ingen periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver i år.

14 Ændring i arbejdskapital

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ændring i varebeholdninger | (478.313) | (249.877) |
| Ændring i tilgodehavender | 2.963.323 | (5.337.081) |
| Ændring i leverandørgæld mv. | (3.589.830) | 4.511.513 |
| | (1.104.820) | (1.075.445) |

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------------|-------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 155.609 | 298.312 |

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kuntkes Holding ApS 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.

17 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. 31.12.2021 udgør 19.481 t.kr.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

Annette Kuntkes, 1260 København K, har bestemmende indflydelse på Kuntkes Holding ApS, qua sin majoritet af stemmerettighederne i selskabet.

19 Koncernforhold

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis for så vidt angår indregning af finansielle leasingkontrakter.

Praksisændringen medfører en forøgelse af materielle anlægsaktiver og leasingforpligtelser med henholdsvis 900 t.kr. og 810 t.kr. Den samlede virkning af praksisændringen udgør således en forøgelse af årets resultat før skat med 49 t.kr. Årets skat af praksisændringen, som består af regulering af udskudt skat, udgør 11 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat forøges med 38 t.kr. Balancesummen forøges med 807 t.kr., mens egenkapitalen pr. 31.12.2021 forøges med 38 t.kr.

Sammenligningstal for 2020 er tilpasset i årsrapporten for den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten 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:

| | |
|---|--------|
| 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 kontraktens 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.