

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for 2022

CLEANMAC.DK ApS
Bakkegårdsvej 202F, 3050 Humlebæk
CVR-nr. 30 08 87 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. maj 2023

Jean-Paul Damsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CLEANMAC.DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Humblebæk, den 8. maj 2023

Direktion

Jean-Paul Damsgaard
direktør

Bestyrelse

Linda Jeanne Leth Damsgaard

Jean-Paul Damsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i CLEANMAC.DK ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CLEANMAC.DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Hørsholm, den 8. maj 2023

Dueholm & Partnere

Godkendt Revisionshus

CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm

Godkendt revisor

MNE-nr. mne34524

Selskabsoplysninger

CLEANMAC.DK ApS
Bakkegårdsvej 202F
3050 Humlebæk

CVR-nr. 30 08 87 27

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 12. december 2006

Hjemsted: Fredensborg

Bestyrelse

Linda Jeanne Leth Damsgaard
Jean-Paul Damsgaard

Direktion

Jean-Paul Damsgaard, direktør

Revisor

Dueholm & Partnere
Godkendt Revisionshus
Kærvej 2
2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er drift af et "supply-house" indenfor salg og levering af rengøringsmidler samt handel og service i øvrigt samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLEANMAC.DK ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

CLEANMAC.DK ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-7.145	-100.247
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		414.762	104.622
Finansielle omkostninger	2	-576	0
Resultat før skat		407.041	4.375
Skat af årets resultat	3	-2.537	-1.403
Årets resultat		404.504	2.972
Foreslået udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		269.384	0
Overført resultat		17.320	2.972
		404.504	2.972

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		559.384	144.622
Finansielle anlægsaktiver		559.384	144.622
Anlægsaktiver i alt		559.384	144.622
Færdigvarer og handelsvarer		275.893	260.000
Varebeholdninger		275.893	260.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.606	16.318
Andre tilgodehavender		0	3.639
Udskudt skatteaktiv		0	4.247
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		136.499	0
Tilgodehavender		156.105	24.204
Likvide beholdninger		10.365	58.013
Omsætningsaktiver i alt		442.363	342.217
Aktiver i alt		1.001.747	486.839

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		269.384	0
Overført resultat		2.008	-15.312
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
Egenkapital	4	<u>514.192</u>	<u>109.688</u>
Anden gæld		13.544	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>13.544</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	61.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.130	18.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		234.441	236.000
Selskabsskat		132.793	0
Anden gæld		4.347	122.655
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>474.011</u>	<u>377.151</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>487.555</u>	<u>377.151</u>
Passiver i alt		<u><u>1.001.747</u></u>	<u><u>486.839</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Der er 1 ulønnet direktør.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>576</u>	<u>0</u>
	<u>576</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.710	1.403
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>4.247</u>	<u>0</u>
	<u>2.537</u>	<u>1.403</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	-15.312	0	109.688
Årets resultat	0	269.384	17.320	117.800	404.504
Egenkapital 31. december 2022	125.000	269.384	2.008	117.800	514.192

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	74.844	61.300	0
	0	74.844	61.300	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Jean-Paul Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jean-Paul Damsgaard

Direktør

ID: 1f7557dc-8bd3-41b1-9798-9bd430c633be

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 16:24:00

Underskrevet med MitID



Jean-Paul Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jean-Paul Damsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 1f7557dc-8bd3-41b1-9798-9bd430c633be

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 16:24:00

Underskrevet med MitID



Jean-Paul Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jean-Paul Damsgaard

Dirigent

ID: 1f7557dc-8bd3-41b1-9798-9bd430c633be

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 16:24:00

Underskrevet med MitID



Linda Jeanne Leth Damsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Linda Jeanne Leth Damsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 7284fb8b-ee82-4d96-99aa-ee726d838039

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 07:25:12

Underskrevet med MitID



Martin Dueholm

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Dueholm

Revisor

ID: 50243092

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 16:29:52

Underskrevet med NemID

NEM ID