



Sika Rengøring A/S

Solbakkevej 16
3630 Jægerspris
CVR-nr. 30 34 67 34

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Benth Dennis Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sika Rengøring A/S.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 28. juni 2024

Direktion

Benth Dennis Hansen

Bestyrelse

Elsabet Ellise Elina Hansen
formand

Mike Dugvald Hansen

Benth Dennis Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sika Rengøring A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sika Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

Frederikssund, den 28. juni 2024

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sika Rengøring A/S
Solbakkevej 16
3630 Jægerspris

Hjemmeside: www.sikaren.dk

CVR-nr.: 30 34 67 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. marts 2007

Hjemsted: Frederikssund

Bestyrelse

Elsabet Ellise Elina Hansen, formand
Mike Dugvald Hansen
Benth Dennis Hansen

Direktion

Benth Dennis Hansen

Revisor

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med handel og service indenfor rengøringsbranchen samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 32.092, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.532.420.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sika Rengøring A/S for 2023 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.

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender består af deposita som måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Bruttofortjeneste		6.458.120	6.619
Personaleomkostninger	1	-6.216.706	-6.374
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-168.907	-182
Andre driftsomkostninger		0	-3
Resultat før finansielle poster		72.507	60
Finansielle indtægter	2	75	0
Finansielle omkostninger	3	-28.335	-30
Resultat før skat		44.247	30
Skat af årets resultat	4	-12.155	-7
Årets resultat		32.092	23
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.092	23
		32.092	23

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Aktiver			
Driftsmateriel og inventar	5	679.417	776
Indretning af lejede lokaler	5	380.681	62
Materielle anlægsaktiver		1.060.098	838
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender	6	144.000	144
Finansielle anlægsaktiver		144.000	144
Anlægsaktiver i alt		1.204.098	982
Råvarer og hjælpematerialer		410.432	369
Varebeholdninger		410.432	369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.541.343	1.541
Andre tilgodehavender		143.933	56
Udskudt skatteaktiv		141.115	139
Selskabsskat		0	2
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.899	0
Periodeafgrænsningsposter		236.434	211
Tilgodehavender		2.065.724	1.949
Likvide beholdninger		224.453	517
Omsætningsaktiver i alt		2.700.609	2.835
Aktiver i alt		3.904.707	3.817

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		532.420	500
Egenkapital		<u>1.532.420</u>	<u>1.500</u>
Hensættelse til udskudt skat		15.054	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.054</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.828	115
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.240.940	1.236
Anden gæld		766.414	746
Periodeafgrænsningsposter		218.051	220
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.357.233</u>	<u>2.317</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.357.233</u>	<u>2.317</u>
Passiver i alt		<u><u>3.904.707</u></u>	<u><u>3.817</u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	500.328	1.500.328
Årets resultat	0	32.092	32.092
Egenkapital 31. december 2023	1.000.000	532.420	1.532.420

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.434.281	5.532
Pensioner	628.440	653
Andre omkostninger til social sikring	153.985	189
	<u>6.216.706</u>	<u>6.374</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>14</u>	<u>15</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>75</u>	<u>0</u>
	<u>75</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.983	21
Andre finansielle omkostninger	<u>5.352</u>	<u>9</u>
	<u>28.335</u>	<u>30</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.899	-2
Årets udskudte skat	<u>15.054</u>	<u>9</u>
	<u>12.155</u>	<u>7</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	2.638.492	604.012
Tilgang i årets løb	103.300	335.388
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>2.661.792</u>	<u>939.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.861.829	541.358
Årets afskrivninger	151.546	17.361
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-31.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.982.375</u>	<u>558.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>679.417</u>	<u>380.681</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgode- havender</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>144.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>144.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>144.000</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4-67 mdr. med en samlet forpligtelse på 1.032 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdninger indestår 70 tkr. på konti til sikkerhed overfor leverancer til kunder.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt skadeløsbrev med sikkerhed i fordringer på 500 tkr. (fordringspant).

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Benth Dennis Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1862c018-f3fa-4802-a501-e55a20f735e6

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-28 10:23:08 UTC



Benth Dennis Hansen

Direktør

Serienummer: 1862c018-f3fa-4802-a501-e55a20f735e6

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-28 10:23:08 UTC



Elsabet Ellise Elina Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: ec387677-2e2b-417c-a6cc-72f23e9287fa

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-29 08:45:45 UTC



Mike Dugvald Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0256f32b-3a54-49c2-8fe4-79738d75cf1d

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-29 09:35:41 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-06-29 09:37:41 UTC



Benth Dennis Hansen

Dirigent

Serienummer: 1862c018-f3fa-4802-a501-e55a20f735e6

IP: 87.63.xxx.xxx

2024-06-30 08:57:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: M0EQS-2NZAN-OJ31G-KDDB2-J3WWM-NSHTM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**