

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(14. regnskabsår)

Bygge- og Industrirenøring ApS

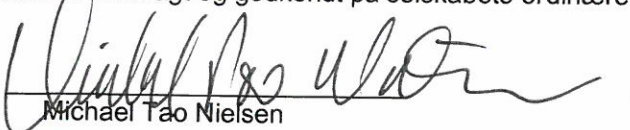
Nordbirkvej 1
5240 Odense NØ

CVR-nr. 31754607

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

22/6 2022

Dirigent:


Michael Tao Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bygge- og Industrirenøgøring ApS for regnskabsåret 2021.

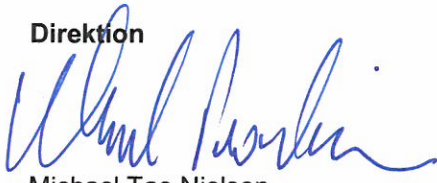
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 7. juni 2022.

Direktion



Michael Tao Nielsen

Bestyrelse



Michael Tao Nielsen



Søren Skøtt



Henning Klit Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bygge- og Industrirengøring ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bygge- og Industrirengøring ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 internationale 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

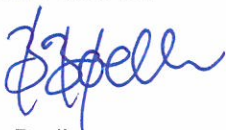
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense SV, den 7. juni 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE11588

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bygge- og Industrirengøring ApS Nordbirkvej 1 5240 Odense NØ
	CVR-nr.: 31754607 Stiftet: 10. september 2008 Hjemstedskommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Tao Nielsen Søren Skøtt Henning Klit Hansen
Direktion	Michael Tao Nielsen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter betonboring og industrirengøring.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I løbet af 2021 har selskabet solgt sin aktiviteter til Odense Diamantskæring A/S på nær udlejningsejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bygge- og Industrirengøring ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Dansk Dia Group ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende og pt er ejendommen under opførelse.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger under opførelse afskrives ikke	50 år	400 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter beløb som følge af sambeskatningen og mellemregninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
	kr.	tkr.
Bruttotab	-54.765	408
1 Personaleomkostninger	1.018	297
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	28
Andre driftsomkostninger	0	337
Ordinært resultat før finansielle poster	-55.783	-255
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.899	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.979	0
Andre finansielle omkostninger	67.708	35
Resultat før skat	-122.571	-289
Skat af årets resultat	-22.445	47
Årets resultat	-100.126	-336
 Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-42.407	294
Årets resultat	-100.126	-336
Til disposition	-142.533	-42
Overført resultat	-142.533	-42
Disponeret i alt	-142.533	-42

Balance 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.095.231	400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	214
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.095.231</u>	<u>614</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.095.231</u>	<u>614</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	64
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>64</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	66
Andre tilgodehavender	14.663	28
Periodeafgrænsningsposter	0	1
Tilgodehavender i alt	<u>14.663</u>	<u>95</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>472</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.663</u>	<u>632</u>
Aktiver i alt	<u>1.109.894</u>	<u>1.246</u>

Balance 31. december

Note	2021	2020
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126
Reserve for opskrivning	179.063	179
Overført resultat	-142.533	-42
Egenkapital i alt	162.530	263
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	0	29
Hensatte forpligtelser i alt	0	29
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	668
Gæld til tilknyttede virksomheder	542.776	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-34
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	542.776	634
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	34
Kreditinstitutter i øvrigt	183.425	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.720	23
Gæld til tilknyttede virksomheder	189.602	185
Selskabsskat	6.842	0
Anden gæld	0	77
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	404.588	319
Gældsforpligtelser i alt	947.364	954
Passiver i alt	1.109.894	1.246
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Kontraktlige forpligtelser	
5	Eventualposter m.v.	
6	Nærtstående parter	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021	2020
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	0	250
	Pensioner	0	29
	Andre udgifter til social sikring	1.018	19
	Personaleomkostninger i alt	1.018	297

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditforeningen m.v. er der deponeret realkreditpantebrev kr. 750.000 med pant i Søndergade 34, Gelsted

4 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Dansk Dia-Group ApS, der er administrationselskab.

Af den samlede sambeskatningssskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 6.842, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Dansk Dia Group ApS	100 %
---------------------	-------