

## **Koncept Rengøring ApS**

Industrivej 2, 5492 Vissenbjerg

**CVR-nr. 32 88 91 23**

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 18. maj 2020

---

Jan Birkelund Hansen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

## Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

13

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Koncept Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 13. maj 2020

### Direktion

Jan Birkelund Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Koncept Rengøring ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koncept Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 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.

Odense, den 13. maj 2020

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33711

## Selskabsoplysninger

Selskabet  
Koncept Rengøring ApS  
Industrivej 2  
5492 Vissenbjerg  
CVR-nr.: 32 88 91 23  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019  
Hjemsted: Assens

Direktion  
Jan Birkelund Hansen

Revisor  
Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at drive rengøringsfirma samt al anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 817.330, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.388.723.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes, at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.164.028</b>	<b>4.903</b>
Personaleomkostninger	1	-6.693.588	-3.520
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.470.440</b>	<b>1.383</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-449.857	-249
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.020.583</b>	<b>1.134</b>
Finansielle indtægter	2	55.054	55
Finansielle omkostninger	3	-23.999	-23
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.051.638</b>	<b>1.166</b>
Skat af årets resultat	4	-234.308	-263
<b>Årets resultat</b>		<b>817.330</b>	<b>903</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	600
Overført resultat		617.330	303
		<b>817.330</b>	<b>903</b>



**Balance 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		119.062	151
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>119.062</b>	<b>151</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.124	1.297
Indretning af lejede lokaler		409.357	329
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.425.481</b>	<b>1.626</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.544.543</b>	<b>1.777</b>
Færdigvarer og handelsvarer		668.367	292
<b>Varebeholdninger</b>		<b>668.367</b>	<b>292</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.105.673	1.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.406.351	1.351
Periodeafgrænsningsposter		12.095	8
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.524.119</b>	<b>2.432</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>172.602</b>	<b>76</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.365.088</b>	<b>2.800</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.909.631</b>	<b>4.577</b>

**Balance 31. december**

	Note	2019	2018
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		2.108.723	1.491
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	600
<b>Egenkapital</b>		<b>2.388.723</b>	<b>2.171</b>
Hensættelse til udskudt skat		73.000	136
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>73.000</b>	<b>136</b>
Anden gæld		40.458	200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>40.458</b>	<b>200</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	200.000	400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.986	205
Gæld til tilknyttede virksomheder		859.812	464
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.925	4
Skyldigt sambeskatningsbidrag		297.308	144
Anden gæld		937.419	853
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.407.450</b>	<b>2.070</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.447.908</b>	<b>2.270</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.909.631</b>	<b>4.577</b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	1.491.393	600.000	2.171.393
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	617.330	200.000	817.330
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>2.108.723</b>	<b>200.000</b>	<b>2.388.723</b>

## Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.622.893	3.123
Pensioner	581.135	126
Andre omkostninger til social sikring	133.570	70
Andre personaleomkostninger	355.990	201
	<b>6.693.588</b>	<b>3.520</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	8
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	55.054	55
	<b>55.054</b>	<b>55</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.620	23
Andre finansielle omkostninger	2.379	0
	<b>23.999</b>	<b>23</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	297.308	144
Årets udskudte skat	-63.000	119
	<b>234.308</b>	<b>263</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <small>kr.</small>	Indretning af le- jede lokaler <small>kr.</small>
Kostpris 1. januar	1.979.698	442.775
Tilgang i årets løb	89.990	128.475
Kostpris 31. december	<u>2.069.688</u>	<u>571.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	682.663	114.687
Årets afskrivninger	370.901	47.206
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.053.564</u>	<u>161.893</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.016.124</u></b>	<b><u>409.357</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar <small>kr.</small>	Gæld 31. december <small>kr.</small>	Afdrag næste år <small>kr.</small>	Restgæld efter 5 år <small>kr.</small>
Anden gæld	600.000	240.458	200.000	0
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>240.458</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	22.512
Mellem 1 og 5 år	0	15.380
	<b>0</b>	<b>37.892</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JBH Group Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2019 fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koncept Rengøring ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

### Bruttofortjeneste

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kunst indregnet under andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives ikke, da forventet scrapværdi er lig med anskaffelsesprisen. Kunst vurderes ikke at undergå værdiforringelse.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10-15 år

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

#### 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 salgspris med fradrag af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### 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

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.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

### Gældsforpligtelser

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