

CleanXperten ApS

Bredgade 52, 7400 Herning

CVR-nr. 33 05 15 65

Årsrapport for 2020

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

Ole Villads Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CleanXperten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. juni 2021

Direktionen

Ole Villads Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CleanXperten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CleanXperten ApS for regnskabsåret 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. juni 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

CleanXperten ApS
Bredgade 52
7400 Herning

Telefon: 97 12 17 43
Hjemmeside: www.vask-rens.dk
E-mail: cleanxperten@vask-rens.dk

CVR-nr.: 33 05 15 65
Stiftet: 30. juni 2010
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Ole Villads Hansen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i rensning af tøj og diverse tekstiler.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 pandemien, som har medført en væsentlig nedgang i selskabets aktiviteter, der delvist er kompenseret af modtagne tilskud fra statslige hjælpepakker jf. noten om særlige poster.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden begyndende i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, som har haft væsentlige samfundsøkonomiske konsekvenser.

Hvis udbruddet af Corona-virussen fortsætter og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser forøges yderligere. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive negativt påvirket. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne i tilfælde af at udbruddet fortsætter.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser af udbruddet af Corona-virussen for selskabet på nuværende tidspunkt.

Regnskabsåret blev efter omstændighederne tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		1.312.148	1.396.447
Personaleomkostninger	1	-1.030.426	-894.330
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-192.573</u>	<u>-229.582</u>
Resultat af primær drift		89.149	272.535
Finansielle indtægter	2	4.811	8.684
Andre finansielle omkostninger		<u>-737</u>	<u>-55.368</u>
Resultat før skat		93.223	225.851
Skat af årets resultat	3	<u>-25.296</u>	<u>-49.973</u>
Årets resultat		<u>67.927</u>	<u>175.878</u>
Der foreslås fordelt således:			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	238.653
Overført resultat		<u>67.927</u>	<u>-62.775</u>
		<u>67.927</u>	<u>175.878</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2020	2019
Note	DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner	184.453	361.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.226	11.302
Materielle anlægsaktiver	4 216.679	373.252
Deposita	22.500	22.500
Finansielle anlægsaktiver	22.500	22.500
Anlægsaktiver	239.179	395.752
Råvarer og hjælpematerialer	19.482	19.482
Fremstillede varer og handelsvarer	25.843	25.843
Varebeholdninger	45.325	45.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.865	71.781
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	333.945	150.000
Andre tilgodehavender	281.679	44.000
Periodeafgrænsningsposter	1.551	1.511
Tilgodehavender	699.040	267.292
Likvide beholdninger	64.198	57.106
Omsætningsaktiver	808.563	369.723
Aktiver	1.047.742	765.475

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		132.264	266.264
Overført resultat		273.152	71.225
Egenkapital		485.416	417.489
Hensættelse til udskudt skat	5	17.386	38.430
Hensatte forpligtelser		17.386	38.430
Anden gæld		39.079	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	39.079	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.767	88.365
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.340	0
Anden gæld		423.754	221.191
Kortfristede gældsforpligtelser		505.861	309.556
Gældsforpligtelser		544.940	309.556
Passiver		1.047.742	765.475
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Særlige poster	9		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	Anpartskapital	Overført resultat	Reserve for opskrivninger	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	71.225	266.264	0	417.489
Opløsning tidligere års opskrivning	0	134.000	-134.000	0	0
Årets resultat	0	67.927	0	0	67.927
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>273.152</u>	<u>132.264</u>	<u>0</u>	<u>485.416</u>

Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	990.446	863.030
Andre omkostninger til social sikring	39.980	31.300
	<u>1.030.426</u>	<u>894.330</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.811	8.684
	<u>4.811</u>	<u>8.684</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	46.340	101.383
Regulering af udskudt skat	-21.044	-51.410
	<u>25.296</u>	<u>49.973</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Regnskabsmæssig værdi af produktionsanlæg og maskiner uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 14.883.		
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.		
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 400.000, der giver pant i goodwill samt ét produktionsanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 0. Ejerpantebrevet er i selskabets besiddelse.		

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt om leje af lokaler med en årlig leje på DKK 112.500. Lejemålet har en opsigelsesfrist på 6 måneder.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for O.V.H. Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation for faste omkostninger på TDKK 68, lønkompensation på TDKK 198 samt kompensation vedrørende tabt omsætning for selvstændige på TDKK 115. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for CleanXperten ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer vedrørende Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

O.V.H. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Opskrivninger til dagsværdi sker på baggrund af en skønnet dagsværdi for de pågældende aktiver. Opskrivninger indregnes direkte i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen. Opskrivningshenlæggelsen under egenkapitalen reduceres med den udskudte skat af opskrivningerne.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.