

# TOPrevision ApS

## **City Algerens S.M.B.A.**

Holbækvej 102

4000 Roskilde

CVR-nr. 33 26 67 90

### **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020

---

Søren Johan Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for City Algerens S.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 25. maj 2020  
Direktion

Søren Johan Larsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

City Algerens S.M.B.A.  
Holbækvej 102  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 26 67 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Søren Johan Larsen, direktør

### Ejere

Christel Agerbek

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er rengøring af bygninger og rengøring af erhvervslokaler, og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **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 City Algerens S.M.B.A. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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

### Bruttoresultat

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

Bruttoresultat 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gældsmetode 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.

### **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**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>591.411</b>	<b>646.654</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-154.562	-168.066
Andre eksterne omkostninger		-275.164	-273.472
<b>Bruttoresultat</b>		<b>161.685</b>	<b>205.116</b>
Personaleomkostninger		-147.912	-182.768
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>13.773</b>	<b>22.348</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.411	-2.411
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>11.362</b>	<b>19.937</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.362</b>	<b>19.937</b>
Finansielle omkostninger	3	-505	-736
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.857</b>	<b>19.201</b>
Skat af årets resultat	4	-2.418	-4.547
<b>Årets resultat</b>		<b>8.439</b>	<b>14.654</b>
Overført resultat		8.439	14.654
		<b>8.439</b>	<b>14.654</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.823	7.234
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>4.823</b>	<b>7.234</b>
Deposita		21.438	21.438
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.438</b>	<b>21.438</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>26.261</b>	<b>28.672</b>
Færdigvarer og handelsvarer		140.000	150.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>140.000</b>	<b>150.000</b>
Periodeafgrænsningsposter		23.000	23.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>-551</b>	<b>2.305</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>162.449</b>	<b>175.305</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>188.710</b>	<b>203.977</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overført resultat		<u>72.961</u>	<u>64.521</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<u><b>77.961</b></u>	<u><b>69.521</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.061</u>	<u>1.591</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>1.061</b></u>	<u><b>1.591</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.250	45.185
Selskabsskat		2.948	4.410
Anden gæld		<u>83.490</u>	<u>83.270</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>109.688</b></u>	<u><b>132.865</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>109.688</b></u>	<u><b>132.865</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>188.710</b></u></u>	<u><u><b>203.977</b></u></u>

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	<u>591.411</u>	<u>646.654</u>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<u><b>591.411</b></u>	<u><b>646.654</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>
	<u><b>2.411</b></u>	<u><b>2.411</b></u>
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>505</u>	<u>736</u>
	<u><b>505</b></u>	<u><b>736</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.948	4.410
Årets udskudte skat	<u>-530</u>	<u>137</u>
	<u><b>2.418</b></u>	<u><b>4.547</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>7.234</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>7.234</u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0
Årets afskrivninger	2.411
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	2.411
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>4.823</b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	5.000	64.522	69.522
Årets resultat	0	8.439	8.439
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>5.000</b>	<b>72.961</b>	<b>77.961</b>