

Clean Tek ApS

Østergade 51 A

6230 Rødekro

CVR-nr. 33 39 07 69

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2023

Ib Wilhelm Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	6
Balance pr. 31. december 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Clean Tek ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Rødekro, den 2. juni 2023

Direktion

Ib Wilhelm Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Clean Tek ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Clean Tek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Toftlund, den 2. juni 2023

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Clean Tek ApS Østergade 51 A 6230 Rødebro
	Hjemmeside: www.cleantek.dk
	CVR-nr.: 33 39 07 69
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 6. januar 2011
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Ib Wilhelm Christensen
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund
Pengeinstitut	Kreditbanken A/S H. P. Hanssens Gade 17 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge ydelser i form af rengøring af bygninger og erhvervslokaler, samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 131.650, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 12.962.

Selskabet har underskud i år, hvilket har bevirket at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen arbejder på at vende resultatet, og ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er positiv.

På baggrund af disse oplysninger vil egenkapital blive reetableret indenfor de næste år, og regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises ligledes til note 1.

Finansiering

Der er ikke behov for finansiering.

Investeringer

Der forventes ikke nye investeringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.452.371	3.070.467
Personaleomkostninger	2	<u>-2.444.752</u>	<u>-2.553.387</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		7.619	517.080
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-116.863</u>	<u>-135.193</u>
Resultat før finansielle poster		-109.244	381.887
Finansielle indtægter	3	0	592
Finansielle omkostninger	4	<u>-58.011</u>	<u>-71.290</u>
Resultat før skat		-167.255	311.189
Skat af årets resultat	5	<u>35.605</u>	<u>-52.383</u>
Årets resultat		<u>-131.650</u>	<u>258.806</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>-131.650</u>	<u>58.806</u>
		<u>-131.650</u>	<u>258.806</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.031.737	1.042.941
Driftsmateriel og inventar		48.633	66.072
Leasede aktiver		316.282	404.502
Materielle anlægsaktiver		<u>1.396.652</u>	<u>1.513.515</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.396.652</u>	<u>1.513.515</u>
Færdigvarer og handelsvarer		143.000	113.000
Varebeholdning i alt		<u>143.000</u>	<u>113.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.180	184.782
Andre tilgodehavender		21.726	24.953
Udskudt skatteaktiv		34.862	0
Periodeafgrænsningsposter		62.481	47.816
Tilgodehavender		<u>366.249</u>	<u>257.551</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>151.816</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>512.249</u>	<u>522.367</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.908.901</u></u>	<u><u>2.035.882</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-67.038	64.613
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>12.962</u>	<u>344.613</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	743
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>743</u>
Banker		489.144	546.758
Leasingforpligtelser		209.965	259.129
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.151	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>883.260</u>	<u>805.887</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	117.741	224.671
Kreditinstitutter		463.514	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.526	48.537
Selskabsskat		0	57.640
Anden gæld		342.898	553.791
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.012.679</u>	<u>884.639</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.895.939</u>	<u>1.690.526</u>
Passiver i alt		<u><u>1.908.901</u></u>	<u><u>2.035.882</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	64.612	200.000	344.612
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-131.650	0	-131.650
Egenkapital 31. december 2022	80.000	-67.038	0	12.962

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har underskud i år, hvilket har bevirket at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen arbejder på at vende resultatet, og ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er positiv.

På baggrund af disse oplysninger vil egenkapital blive reetableret indenfor de næste år, og regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.123.925	2.209.171
Pensioner	220.058	223.834
Andre personaleomkostninger	100.769	120.382
	<u>2.444.752</u>	<u>2.553.387</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>592</u>
	<u>0</u>	<u>592</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>58.011</u>	<u>71.290</u>
	<u>58.011</u>	<u>71.290</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	57.640
Årets udskudte skat	-35.605	743
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-6.000
	<u>-35.605</u>	<u>52.383</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	686.757	540.144	51.000	339.000
Leasingforpligtelser	343.801	276.706	66.741	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	184.151	0	0
	<u>1.030.558</u>	<u>1.001.001</u>	<u>117.741</u>	<u>339.000</u>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 700.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 700.000 til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clean Tek ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

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

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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20-99 år	854.340 kr.
Driftsmateriel og inventar	5 år	45.000 kr.
Leasede aktiver	5 år	159.356 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Gældsforpligtelser

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