

## **Clean Tek ApS**

Østergade 51 A

6230 Rødekro

**CVR-nr. 33 39 07 69**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2024

---

Ib Wilhelm Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 4. juni 2024

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 2023 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 revisors 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 4. juni 2024

### **Tønder Revision**

godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen  
Statsautoriseret revisor  
mne49099

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Clean Tek ApS Østergade 51 A 6230 Rødekro
	Hjemmeside: <a href="http://www.cleantek.dk">www.cleantek.dk</a>
	CVR-nr.: 33 39 07 69
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 6. januar 2011
	Hjemsted: Aabenraa
<b>Direktion</b>	Ib Wilhelm Christensen
<b>Revisor</b>	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund
<b>Pengeinstitut</b>	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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.392.170</b>	<b>2.671.786</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.165.257</u>	<u>-2.664.167</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>226.913</b>	<b>7.619</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-99.681</u>	<u>-116.863</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>127.232</b>	<b>-109.244</b>
Finansielle indtægter	2	1.439	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-107.748</u>	<u>-58.011</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.923</b>	<b>-167.255</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-19.214</u>	<u>35.605</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.709</u></b>	<b><u>-131.650</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.709</u>	<u>-131.650</u>
		<b><u>1.709</u></b>	<b><u>-131.650</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.033.533	1.031.737
Driftsmateriel og inventar		144.866	48.633
Leasede aktiver		<u>206.112</u>	<u>316.282</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>1.384.511</u></b>	<b><u>1.396.652</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.384.511</u></b>	<b><u>1.396.652</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>115.444</u>	<u>143.000</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b><u>115.444</u></b>	<b><u>143.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556.201	247.180
Andre tilgodehavender		22.433	21.726
Udskudt skatteaktiv		7.888	34.862
Selskabsskat		7.760	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>62.481</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>594.282</u></b>	<b><u>366.249</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>714.726</u></b>	<b><u>512.249</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>2.099.237</u></u></b>	<b><u><u>1.908.901</u></u></b>



## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-65.325	-67.038
<b>Egenkapital</b>		<b><u>14.675</u></b>	<b><u>12.962</u></b>
Banker		680.207	489.144
Leasingforpligtelser		138.762	209.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		154.658	184.151
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>973.627</u></b>	<b><u>883.260</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	88.194	117.741
Kreditinstitutter		398.529	463.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.200	88.526
Anden gæld		599.012	342.898
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.110.935</u></b>	<b><u>1.012.679</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.084.562</u></b>	<b><u>1.895.939</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.099.237</u></b>	<b><u>1.908.901</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-67.034	12.966
Årets resultat	0	1.709	1.709
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>-65.325</b>	<b>14.675</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.858.462	2.383.627
Pensioner	253.729	220.058
Andre omkostninger til social sikring	53.066	60.482
	<u><b>3.165.257</b></u>	<u><b>2.664.167</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.439</u>	<u>0</u>
	<u><b>1.439</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>107.748</u>	<u>58.011</u>
	<u><b>107.748</b></u>	<u><b>58.011</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-7.760	0
Årets udskudte skat	<u>26.974</u>	<u>-35.605</u>
	<u><b>19.214</b></u>	<u><b>-35.605</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver
Kostpris 1. januar 2023	1.078.420	467.664	674.338
Tilgang i årets løb	13.000	114.540	0
Afgang i årets løb	0	0	-324.084
Kostpris 31. december 2023	<u>1.091.420</u>	<u>582.204</u>	<u>350.254</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	46.683	419.031	358.056
Årets afskrivninger	11.204	18.307	70.170
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-284.084
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>57.887</u>	<u>437.338</u>	<u>144.142</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>1.033.533</u></b>	<b><u>144.866</u></b>	<b><u>206.112</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	540.144	725.207	45.000	505.000
Leasingforpligtelser	276.706	181.956	43.194	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	184.151	154.658	0	0
	<u>1.001.001</u>	<u>1.061.821</u>	<u>88.194</u>	<u>505.000</u>

## **Noter**

### **7 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.

### **8 Eventualforpligtelser**

### **9 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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

I årsrapporten for 2022 var visse omkostninger og indtægter vedrørende medarbejderne præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger og indtægter skulle indgå i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2023 og bevirker, at regnskabsposten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen er formindsket med DKK 57.835 og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med DKK 57.835. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2022. Egenkapitalen og balancesummen for 2022 er ikke påvirket.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 DKK 32.000 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 leasingydelse. 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.