



Clean Tek ApS

Østergade 51 A

6230 Rødekro

CVR-nr. 33 39 07 69

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2020

Ib Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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.

Rødekro, den 2. juli 2020

Direktion

Ib Wilhelm Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Clean Tek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clean Tek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 2. juli 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
Registreret Revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Clean Tek ApS Østergade 51 A 6230 Rødekro
	Hjemmeside: www.cleantek.dk
	CVR-nr.: 33 39 07 69
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 6. januar 2011
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Ib Wilhelm Christensen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
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 2019 udviser et underskud på kr. 148.717, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 122.880.

Trods underskuddet og tabet af egenkapital er ledelsens vurdering at virksomhedens evne til at fortsætte driften er positiv. Konsekvenserne af ændring af strategi og dermed sammenhængende ejerskifte har strakt sig over hele 2019, har bevirket at der er brugt mange ressourcer på at drive virksomheden. Ovenstående forhold har afspejlet sig i resultatet for 2019.

Forventningerne til 2020 er dog positive. Kreditfaciliteterne er på plads og pr. 31.12.19 foreligger der en væsentlig ordrebeholdning for 2020. Derudover viser budget for 2020 et positivt resultat. På baggrund af disse oplysninger vil egenkapital blive reetableret indenfor de næste år, og regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi henleder til note 8, hvor usikkerhed vedrørende going concern er beskrevet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.799.565	2.718.648
Personaleomkostninger	1	<u>-2.667.414</u>	<u>-2.768.673</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		132.151	-50.025
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-148.932</u>	<u>-136.858</u>
Resultat før finansielle poster		-16.781	-186.883
Finansielle indtægter	2	1.757	3.054
Finansielle omkostninger	3	<u>-85.769</u>	<u>-50.414</u>
Resultat før skat		-100.793	-234.243
Skat af årets resultat	4	<u>-47.924</u>	<u>52.310</u>
Årets resultat		<u>-148.717</u>	<u>-181.933</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-148.717</u>	<u>-181.933</u>
		<u>-148.717</u>	<u>-181.933</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.065.349	1.076.553
Driftsmateriel og inventar		107.688	181.276
Leasede aktiver		245.176	309.316
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.418.213</u>	<u>1.567.145</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.418.213</u>	<u>1.567.145</u>
Færdigvarer og handelsvarer		37.429	37.429
Varebeholdning i alt		<u>37.429</u>	<u>37.429</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		326.056	253.567
Andre tilgodehavender		0	21.726
Udskudt skatteaktiv		0	47.924
Periodeafgrænsningsposter		13.782	1.935
Tilgodehavender		<u>339.838</u>	<u>325.152</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>377.267</u>	<u>362.581</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.795.480</u></u>	<u><u>1.929.726</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		97.352	97.352
Overført resultat		-220.232	-71.515
Egenkapital	6	-122.880	25.837
Banker		822.674	942.049
Leasingforpligtelser		166.095	217.343
Langfristede gældsforpligtelser	7	988.769	1.159.392
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	182.355	184.598
Kreditinstitutter		203.236	57.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.137	11.000
Anden gæld		494.863	491.316
Kortfristede gældsforpligtelser		929.591	744.497
Gældsforpligtelser i alt		1.918.360	1.903.889
Passiver i alt		1.795.480	1.929.726
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.306.616	2.515.179
Pensioner	157.051	141.021
Andre omkostninger til social sikring	25.616	-1.809
Andre personaleomkostninger	178.131	114.282
	<u>2.667.414</u>	<u>2.768.673</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.757</u>	<u>3.054</u>
	<u>1.757</u>	<u>3.054</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>85.769</u>	<u>50.414</u>
	<u>85.769</u>	<u>50.414</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	47.924	-53.784
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.474</u>
	<u>47.924</u>	<u>-52.310</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Driftsmateriel og inventar	Leasede aktiver
Kostpris 1. januar 2019	1.078.420	444.529	358.266
Kostpris 31. december 2019	1.078.420	444.529	358.266
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.867	263.253	48.950
Årets afskrivninger	11.204	73.588	64.140
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	13.071	336.841	113.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.065.349	107.688	245.176

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-71.515	8.485
Øvrige egenkapitalbevægelser	17.352	0	17.352
Årets resultat	0	-148.717	-148.717
Egenkapital 31. december 2019	97.352	-220.232	-122.880

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.078.577	953.781	131.107	446.165
Leasingforpligtelser	265.413	217.343	51.248	0
	1.343.990	1.171.124	182.355	446.165

Noter til årsrapporten

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Resultatet for 2019 kan i høj grad begrundes med forhøjede kapacitetsomkostninger i forhold til omsætningen.

Trods underskuddet og tabet af egenkapital er ledelsens vurdering at virksomhedens evne til at fortsætte driften er positiv. Konsekvenserne af ændring af strategi og dermed sammenhængende ejerskifte har strakt sig over hele 2019, har bevirket at der er brugt mange ressourcer på at drive virksomheden. Ovenstående forhold har afspejlet sig i resultatet for 2019. Forventningerne til 2020 er dog positive. Kreditfaciliteterne er på plads og pr. 31.12.19 ligger der en væsentlig ordrebeholdning for 2020. Derudover viser budget for 2020 et positivt resultat.

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

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet ydelse på kr. 161.379 indtil udgangen af 2023.

10 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 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelseernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelseerne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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 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.

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, 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. 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	84000 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.