
OK Rengøring A/S

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/5 2017

Torben Kristiansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 11

Noter til årsregnskabet 12

Noter, regnskabspraksis 18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OK Rengøring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. maj 2017

Direktion

Ole Kristensen
direktør

Bestyrelse

Formand Allan Strand Olesen
formand

Torben Jørgen Kristiansen

Ole Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OK Rengøring A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Holbæk, den 24. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OK Rengøring A/S
Springstrup 15A
4300 Holbæk

Telefon: 20 16 88 15
E-mail: info@okrengoering.dk
Hjemmeside: www.okrengoering.dk

CVR-nr.: 34 22 08 91
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Allan Strand Olesen, formand
Torben Jørgen Kristiansen
Ole Kristensen

Direktion

Ole Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Advokat

Advodan
Kanalstræde 10, 1.
4300 Holbæk

Pengeinstitut

SparNord Holbæk
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	17.655	12.581	8.924	7.149	4.683
Resultat før finansielle poster	1.784	1.639	1.210	849	-143
Resultat af finansielle poster	-35	-25	-6	-33	0
Årets resultat	1.349	1.215	894	591	6
Balance					
Balancesum	6.408	5.361	3.944	3.409	2.027
Egenkapital	2.779	2.630	2.215	1.867	1.276
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	989	1.050	418	1.106	-90
- investeringsaktivitet	-115	-231	-52	-262	-13
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-73	-195	-52	-257	-31
- finansieringsaktivitet	-1.276	-906	-595	188	200
Årets forskydning i likvider	-402	-87	-229	1.032	97
Antal medarbejdere	41	28	21	17	13
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	27,8%	30,6%	30,7%	24,9%	-7,1%
Soliditetsgrad	43,4%	49,1%	56,2%	54,8%	63,0%
Forrentning af egenkapital	49,9%	50,2%	43,8%	37,6%	0,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed med rengøring, vinduespolering, ejendoms- og renholdelsesservice, omsorg og pleje samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.349.132, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.779.332.

Det er selskabets femte regnskabsår, og årets resultat er meget tilfredsstillende og på niveau med det forventede. Der er igen i år realiseret en markant stigning i aktivitet og resultat.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		17.654.693	12.580.950
Personaleomkostninger	1	-15.641.592	-10.735.660
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-228.720	-206.124
Resultat før finansielle poster		1.784.381	1.639.166
Finansielle indtægter	3	2	3.669
Finansielle omkostninger	4	-34.538	-28.386
Resultat før skat		1.749.845	1.614.449
Skat af årets resultat	5	-400.713	-399.553
Årets resultat		1.349.132	1.214.896

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.349.132	1.200.000
Overført resultat	0	14.896
	1.349.132	1.214.896

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		260.000	312.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	260.000	312.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.468	360.888
Materielle anlægsaktiver	7	257.468	360.888
Andre tilgodehavender		99.111	57.900
Finansielle anlægsaktiver	8	99.111	57.900
Anlægsaktiver		616.579	730.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.628.428	3.331.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.987	0
Andre tilgodehavender		231.817	0
Udskudt skatteaktiv	9	19.110	6.509
Periodeafgrænsningsposter		10.169	33.608
Tilgodehavender		4.934.511	3.371.970
Likvide beholdninger		856.691	1.258.681
Omsætningsaktiver		5.791.202	4.630.651
Aktiver		6.407.781	5.361.439

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		630.200	630.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.349.132	1.200.000
Egenkapital	10	2.779.332	2.630.200
Kreditinstitutter		2.731	4.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.728	653.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	29.063
Selskabsskat		413.314	348.981
Anden gæld		2.720.676	1.694.412
Kortfristede gældsforpligtelser		3.628.449	2.731.239
Gældsforpligtelser		3.628.449	2.731.239
Passiver		6.407.781	5.361.439
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		1.349.132	1.214.896
Reguleringer	11	663.969	630.394
Ændring i driftskapital	12	-640.845	-396.894
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.372.256	1.448.396
Renteindbetalinger og lignende		0	3.669
Renteudbetalinger og lignende		-34.536	-28.388
Pengestrømme fra ordinær drift		1.337.720	1.423.677
Betalt selskabsskat		-348.981	-373.832
Pengestrømme fra driftsaktivitet		988.739	1.049.845
Køb af materielle anlægsaktiver		-73.300	-195.271
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-41.211	-35.400
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-114.511	-230.671
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.168	-135.101
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-74.050	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	29.063
Betalt udbytte		-1.200.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.276.218	-906.038
Ændring i likvider		-401.990	-86.864
Likvider 1. januar		1.258.681	1.345.545
Likvider 31. december		856.691	1.258.681
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		856.691	1.258.681
Likvider 31. december		856.691	1.258.681

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.301.661	9.611.005
Pensioner	1.051.177	793.282
Andre omkostninger til social sikring	70.297	112.467
Andre personaleomkostninger	218.457	218.906
	15.641.592	10.735.660
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	28
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	52.000	77.200
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	165.470	123.352
Gevinst og tab ved afhændelse	11.250	5.572
	228.720	206.124
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2	3.669
	2	3.669
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.538	28.386
	34.538	28.386
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	413.314	400.981
Årets udskudte skat	-12.601	-1.428
	400.713	399.553

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	646.000
Kostpris 31. december	646.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	334.000
Årets afskrivninger	52.000
Ned- og afskrivninger 31. december	386.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	260.000
Afskrives over	5-10 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	870.412
Tilgang i årets løb	73.300
Afgang i årets løb	-55.000
Kostpris 31. december	888.712
Ned- og afskrivninger 1. januar	509.524
Årets afskrivninger	165.470
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-43.750
Ned- og afskrivninger 31. december	631.244
Regnskabsmæssig værdi 31. december	257.468
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	57.900
Tilgang i årets løb	<u>41.211</u>
Kostpris 31. december	<u>99.111</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>99.111</u>

9 Udskudt skatteaktiv

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	-5.280
Materielle anlægsaktiver	-15.920	-1.229
Låneomkostninger	-3.190	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>19.110</u>	<u>6.509</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>19.110</u>	<u>6.509</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>19.110</u>	<u>6.509</u>

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	800.000	630.200	1.200.000	2.630.200
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	0	1.349.132	1.349.132
Egenkapital 31. december	800.000	630.200	1.349.132	2.779.332

Selskabskapitalen består af 800 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	800.000	800.000	800.000	800.000	600.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	200.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2016	2015
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-2	-3.669
Finansielle omkostninger	34.538	28.386
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	228.720	206.124
Skat af årets resultat	400.713	399.553
	663.969	630.394

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

	2016	2015
	DKK	DKK
Ændring i tilgodehavender	-1.504.953	-1.477.915
Ændring i leverandører m.v.	864.108	1.081.021
	-640.845	-396.894

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Spar Nord:		
Selskabet har afgivet virksomhedspant i tilgodehavender, driftsinventar, goodwill og varelager på DKK	1.000.000	500.000
Leje- og leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på op til 35 måneder og en samlet forpligtelse på DKK	355.844	190.778
Huslejeforpligtelse	889.113	88.000
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har via kreditinstitut stillet garantier overfor kommuner på DKK	214.696	214.696
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OK 2012 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Herafter er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.		

Noter til årsregnskabet

14 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

OK 2012 Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ole Kristensen, Holbæk

Direktør

Allan Strand Olesen, Vedbæk

Bestyrelsesformand

Torben Jørgen Kristiansen, Vipperød

Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

OK 2012 Holding ApS, Holbæk

TK Multiservice Holding ApS, Holbæk

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved rengøring, vinduespolering, ejendoms- og renholdelsesservice samt omsorg og pleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Noter, 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 indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

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.

Noter, regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter, regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.