
OK Rengøring A/S

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/5 2019

Mads Jensen
Dirigent



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

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28. maj 2019

Direktion

Ole Kristensen
direktør

Bestyrelse

Mads Jensen
formand

Torben Jørgen Kristiansen

Ole Kristensen

Allan Strand Olesen

Kim Larsen

Jess Jehl

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

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;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 28. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

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
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Mads Jensen, formand
Torben Jørgen Kristiansen
Ole Kristensen
Allan Strand Olesen
Kim Larsen
Jess Jehl

Direktion

Ole Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Advokat

Advodan
Gl. Ringstedvej 61
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:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	18.380	21.866	17.655	12.581	8.924
Resultat før finansielle poster	569	2.064	1.784	1.639	1.210
Resultat af finansielle poster	537	-18	-35	-25	-6
Årets resultat	962	1.579	1.349	1.215	894
Balance					
Balancesum	5.897	6.542	6.408	5.361	3.944
Egenkapital	2.869	3.009	2.779	2.630	2.215
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	709	1.842	1.041	1.050	418
- investeringsaktivitet	-118	-159	-115	-231	-52
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-148	-92	-73	-195	-52
- finansieringsaktivitet	-1.356	-1.347	-1.328	-906	-595
Årets forskydning i likvider	-766	336	-402	-87	-229
Antal medarbejdere	43	52	41	28	21
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	9,6%	31,5%	27,8%	30,6%	30,7%
Soliditetsgrad	48,7%	46,0%	43,4%	49,1%	56,2%
Forrentning af egenkapital	32,7%	54,6%	49,9%	50,2%	43,8%

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 2018 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 2018 udviser et overskud på DKK 962.441, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.869.374.

Det er selskabets 7. regnskabsår, og årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018 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	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		18.380.213	21.866.173
Personaleomkostninger	1	-17.583.622	-19.604.075
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-227.374	-198.239
Resultat før finansielle poster		569.217	2.063.859
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		560.568	0
Finansielle indtægter	3	23.699	0
Finansielle omkostninger	4	-47.414	-18.438
Resultat før skat		1.106.070	2.045.421
Skat af årets resultat	5	-143.629	-466.201
Årets resultat		962.441	1.579.220

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	962.441	1.579.220
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	560.568	0
Overført resultat	-560.568	0
	962.441	1.579.220

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		156.000	208.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	156.000	208.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.581	255.134
Materielle anlægsaktiver	7	213.581	255.134
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	610.568	50.000
Andre tilgodehavender	9	63.711	63.711
Finansielle anlægsaktiver		674.279	113.711
Anlægsaktiver		1.043.860	576.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.814.649	4.682.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.001	44.987
Andre tilgodehavender		88.177	5.968
Udskudt skatteaktiv	11	31.176	25.227
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		167.288	0
Periodeafgrænsningsposter		6.065	14.010
Tilgodehavender		4.426.356	4.772.308
Likvide beholdninger		427.154	1.192.812
Omsætningsaktiver		4.853.510	5.965.120
Aktiver		5.897.370	6.541.965

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.066.667	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		560.568	0
Overført resultat		279.698	630.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret		962.441	1.579.220
Egenkapital	10	2.869.374	3.009.420
Kreditinstitutter		2.651	4.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.686	416.499
Gæld til associerede virksomheder		22.413	0
Selskabsskat		316.866	318.318
Anden gæld		2.363.380	2.792.927
Kortfristede gældsforpligtelser		3.027.996	3.532.545
Gældsforpligtelser		3.027.996	3.532.545
Passiver		5.897.370	6.541.965
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Overkurs ved	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kapital	emission		resultat		
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	800.000	0	0	630.200	1.579.219	3.009.419
Kontant kapitalforhøjelse	266.667	210.066	0	0	0	476.733
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-1.579.219	-1.579.219
Årets resultat	0	0	560.568	-560.568	962.441	962.441
Overført fra overkurs ved emission	0	-210.066	0	210.066	0	0
Egenkapital 31. december	1.066.667	0	560.568	279.698	962.441	2.869.374

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat		962.441	1.579.220
Reguleringer	12	-181.250	682.878
Ændring i driftskapital	13	269.843	165.342
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.051.034	2.427.440
Renteindbetalinger og lignende		23.699	0
Renteudbetalinger og lignende		-47.416	-18.438
Pengestrømme fra ordinær drift		1.027.317	2.409.002
Betalt selskabsskat		-318.318	-567.314
Pengestrømme fra driftsaktivitet		708.999	1.841.688
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-52.000
Køb af materielle anlægsaktiver		-148.329	-91.905
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-50.000
Salg af materielle anlægsaktiver		29.909	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	35.400
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-118.420	-158.505
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.150	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-274.014	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	2.070
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		22.413	0
Kontant kapitalforhøjelse		476.733	0
Betalt udbytte		-1.579.219	-1.349.132
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.356.237	-1.347.062
Ændring i likvider		-765.658	336.121
Likvider 1. januar		1.192.812	856.691
Likvider 31. december		427.154	1.192.812
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		427.154	1.192.812
Likvider 31. december		427.154	1.192.812

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.511.355	17.362.193
Pensioner	1.272.105	1.416.722
Andre omkostninger til social sikring	597.606	652.467
Andre personaleomkostninger	202.556	172.693
	17.583.622	19.604.075
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	43	52
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	52.000	52.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	175.374	146.239
	227.374	198.239
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	23.699	0
	23.699	0
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	47.414	18.438
	47.414	18.438
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	149.578	472.318
Årets udskudte skat	-5.949	-6.117
	143.629	466.201

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	646.000
Kostpris 31. december	646.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	438.000
Årets afskrivninger	52.000
Ned- og afskrivninger 31. december	490.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	156.000
Afskrives over	5-10 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	952.718
Tilgang i årets løb	148.329
Afgang i årets løb	-230.780
Kostpris 31. december	870.267
Ned- og afskrivninger 1. januar	697.583
Årets afskrivninger	175.374
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-216.271
Ned- og afskrivninger 31. december	656.686
Regnskabsmæssig værdi 31. december	213.581
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Årets resultat	560.568	0
Værdireguleringer 31. december	560.568	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	610.568	50.000

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KRS Service ApS	Holbæk	50.000	100%	610.568	560.568

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	63.711
Kostpris 31. december	63.711
Regnskabsmæssig værdi 31. december	63.711

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.067 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
Kapitalforhøjelse	266.667	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	1.066.667	800.000	800.000	800.000	800.000

11 Udskudt skatteaktiv

	2018	2017
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-31.176	-22.037
Låneomkostninger	0	-3.190
Overført til udskudt skatteaktiv	31.176	25.227
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	31.176	25.227
Regnskabsmæssig værdi	31.176	25.227

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-23.699	0
Finansielle omkostninger	47.414	18.438
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	211.974	198.239
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-560.568	0
Skat af årets resultat	143.629	466.201
	-181.250	682.878

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	793.203	162.352
Ændring i leverandører m.v.	-523.360	2.990
	269.843	165.342

14 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	2.000.000	1.000.000
---	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	192.150	283.104
Mellem 1 og 5 år	159.242	528.002
	351.392	811.106

Huslejeforpligtelse	529.675	694.418
---------------------	---------	---------

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har via kreditinstitut stillet garantier overfor kommuner på DKK	164.696	214.696
--	---------	---------

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabets bankengagement.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 316.866. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2018 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 2018 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved rengøring, vinduespolering, ejendomsservice, renholdservice 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 til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 13.500 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatter. 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.