
OK Rengøring A/S

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/5 2018

Torben Kristiansen
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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 17. maj 2018

Direktion

Ole Kristensen
direktør

Bestyrelse

Mads Jensen
formand

Torben Jørgen Kristiansen

Ole Kristensen

Allan Strand Olesen

Kim Larsen

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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.

Holbæk, den 17. maj 2018

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: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

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

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:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	21.866	17.655	12.581	8.924	7.149
Resultat før finansielle poster	2.064	1.784	1.639	1.210	849
Resultat af finansielle poster	-18	-35	-25	-6	-33
Årets resultat	1.579	1.349	1.215	894	591
Balance					
Balancesum	6.542	6.408	5.361	3.944	3.409
Egenkapital	3.009	2.779	2.630	2.215	1.867
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.842	1.041	1.050	418	1.106
- investeringsaktivitet	-159	-115	-231	-52	-262
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-144	-73	-195	-52	-257
- finansieringsaktivitet	-1.347	-1.328	-906	-595	188
Årets forskydning i likvider	336	-402	-87	-229	1.032
Antal medarbejdere	52	41	28	21	17
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	31,5%	27,8%	30,6%	30,7%	24,9%
Soliditetsgrad	46,0%	43,4%	49,1%	56,2%	54,8%
Forrentning af egenkapital	54,6%	49,9%	50,2%	43,8%	37,6%

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 2017 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 2017 udviser et overskud på DKK 1.579.219, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.009.419.

Det er selskabets 6. 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 2018.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017 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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		21.866.173	17.654.691
Personaleomkostninger	1	-19.604.076	-15.641.590
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-198.239	-228.720
Resultat før finansielle poster		2.063.858	1.784.381
Finansielle indtægter	3	0	2
Finansielle omkostninger	4	-18.438	-34.538
Resultat før skat		2.045.420	1.749.845
Skat af årets resultat	5	-466.201	-400.713
Årets resultat		1.579.219	1.349.132

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.579.219	1.349.132
		1.579.219	1.349.132

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		208.000	260.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	208.000	260.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.134	257.468
Materielle anlægsaktiver	7	255.134	257.468
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	50.000	0
Andre tilgodehavender	9	63.711	99.111
Finansielle anlægsaktiver		113.711	99.111
Anlægsaktiver		576.845	616.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.682.116	4.628.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.987	44.987
Andre tilgodehavender		5.968	231.817
Udskudt skatteaktiv	11	25.227	19.110
Periodeafgrænsningsposter		14.010	10.169
Tilgodehavender		4.772.308	4.934.511
Likvide beholdninger		1.192.812	856.691
Omsætningsaktiver		5.965.120	5.791.202
Aktiver		6.541.965	6.407.781

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		630.200	630.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.579.219	1.349.132
Egenkapital	10	3.009.419	2.779.332
Kreditinstitutter		4.801	2.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.499	491.728
Selskabsskat		318.318	413.314
Anden gæld		2.792.928	2.720.676
Kortfristede gældsforpligtelser		3.532.546	3.628.449
Gældsforpligtelser		3.532.546	3.628.449
Passiver		6.541.965	6.407.781
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	800.000	630.200	1.349.132	2.779.332
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.349.132	-1.349.132
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.579.219</u>	<u>1.579.219</u>
Egenkapital 31. december	<u>800.000</u>	<u>630.200</u>	<u>1.579.219</u>	<u>3.009.419</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		1.579.219	1.349.132
Reguleringer	12	682.878	663.969
Ændring i driftskapital	13	165.342	-588.845
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.427.439	1.424.256
Renteindbetalinger og lignende		0	2
Renteudbetalinger og lignende		-18.437	-34.538
Pengestrømme fra ordinær drift		2.409.002	1.389.720
Betalt selskabsskat		-567.314	-348.981
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.841.688	1.040.739
Køb af materielle anlægsaktiver		-143.905	-73.300
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-50.000	-41.211
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		35.400	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-158.505	-114.511
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-2.168
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-126.050
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		2.070	0
Betalt udbytte		-1.349.132	-1.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.347.062	-1.328.218
Ændring i likvider		336.121	-401.990
Likvider 1. januar		856.691	1.258.681
Likvider 31. december		1.192.812	856.691
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.192.812	856.691
Likvider 31. december		1.192.812	856.691

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.752.162	14.301.661
Pensioner	1.416.722	1.051.177
Andre omkostninger til social sikring	262.498	70.297
Andre personaleomkostninger	172.694	218.455
	<u>19.604.076</u>	<u>15.641.590</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>52</u>	<u>41</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	52.000	52.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	146.239	165.470
Gevinst og tab ved afhændelse	0	11.250
	<u>198.239</u>	<u>228.720</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	2
	<u>0</u>	<u>2</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.438	34.538
	<u>18.438</u>	<u>34.538</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	472.318	413.314
Årets udskudte skat	-6.117	-12.601
	<u>466.201</u>	<u>400.713</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	646.000
Kostpris 31. december	646.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	386.000
Årets afskrivninger	52.000
Ned- og afskrivninger 31. december	438.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	208.000
Afskrives over	5-10 år

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	888.712
Tilgang i årets løb	143.905
Afgang i årets løb	-79.900
Kostpris 31. december	952.717
Ned- og afskrivninger 1. januar	631.244
Årets afskrivninger	146.239
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-79.900
Ned- og afskrivninger 31. december	697.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december	255.134
Afskrives over	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	50.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	50.000	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KRS Service ApS	Holbæk	50.000	100%	50.000	0

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	DKK
Kostpris 1. januar	99.111
Afgang i årets løb	-35.400
Kostpris 31. december	63.711
Regnskabsmæssig værdi 31. december	63.711

10 Egenkapital

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

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
11 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-22.037	-15.920
Låneomkostninger	-3.190	-3.190
Overført til udskudt skatteaktiv	25.227	19.110
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	25.227	19.110
Regnskabsmæssig værdi	<u>25.227</u>	<u>19.110</u>

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	0	-2
Finansielle omkostninger	18.438	34.538
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	198.239	228.720
Skat af årets resultat	466.201	400.713
	<u>682.878</u>	<u>663.969</u>

13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	168.320	-1.504.953
Ændring i leverandører m.v.	-2.978	916.108
	<u>165.342</u>	<u>-588.845</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
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	1.000.000	1.000.000
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	283.104	191.066
Mellem 1 og 5 år	<u>528.002</u>	<u>164.778</u>
	<u>811.106</u>	<u>355.844</u>
Huslejeforpligtelse	694.418	889.113
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.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

OK 2012 Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ole Kristensen, Holbæk

Direktør, Bestyrelsesmedlem

Mads Jensen, Holbæk

Bestyrelsesformand

Torben Jørgen Kristiansen, Vipperød

Bestyrelsesmedlem

Allan Strand Olesen, Vedbæk

Bestyrelsesmedlem

Kim Larsen, Holbæk

Bestyrelsesmedlem

KRS Service ApS, Holbæk

Datterselskab

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

KILA Holbæk Holding ApS, Holbæk

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2017 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 2017 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, 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 til årsregnskabet

16 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

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

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 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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.

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 overskudsdisponerin-

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

gen 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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.

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 ved-

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører 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 nominal 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 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.