
OK Rengøring A/S

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /5 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 4. maj 2020

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 4. maj 2020

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: 8. 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

Spar Nord Bank A/S
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Hoved- og nøgletal

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

	2019	2018	2017	2016	2015
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	16.624	18.380	21.866	17.655	12.581
Resultat før finansielle poster	1.558	569	2.064	1.784	1.639
Resultat af finansielle poster	868	537	-18	-35	-25
Årets resultat	2.041	962	1.579	1.349	1.215
Balance					
Balancesum	7.008	5.897	6.542	6.408	5.361
Egenkapital	3.948	2.869	3.009	2.779	2.630
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.485	709	1.842	1.041	1.050
- investeringsaktivitet	-134	-118	-159	-115	-231
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-134	-148	-92	-73	-195
- finansieringsaktivitet	-1.201	-1.356	-1.347	-1.328	-906
Årets forskydning i likvider	1.149	-766	336	-402	-87
Antal medarbejdere	35	43	52	41	28
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	22,2%	9,6%	31,5%	27,8%	30,6%
Soliditetsgrad	56,3%	48,7%	46,0%	43,4%	49,1%
Forrentning af egenkapital	59,9%	32,7%	54,6%	49,9%	50,2%

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 2019 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 samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 2.041.437, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 3.948.370.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2020.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har forsøgt at vurdere effekten af Covid-19 på selskabets forventede omsætning og resultat, men det er fortsat for tidligt at udtale sig om, hvor store de negative konsekvenser bliver. Der henvises til omtale af begivenheder efter balancedagen i note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		16.624.443	18.380.213
Personaleomkostninger	2	-14.898.672	-17.583.622
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-167.963	-227.374
Resultat før finansielle poster		1.557.808	569.217
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		880.393	560.568
Finansielle indtægter	4	15.017	23.699
Finansielle omkostninger		-27.823	-47.414
Resultat før skat		2.425.395	1.106.070
Skat af årets resultat	5	-383.958	-143.629
Årets resultat		2.041.437	962.441

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	962.441
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	880.393	560.568
Overført resultat	-838.956	-560.568
	2.041.437	962.441

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		104.000	156.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	104.000	156.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.032	213.581
Materielle anlægsaktiver	7	232.032	213.581
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	1.490.961	610.568
Andre tilgodehavender	9	63.711	63.711
Finansielle anlægsaktiver		1.554.672	674.279
Anlægsaktiver		1.890.704	1.043.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.652.927	3.814.649
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		559.717	319.001
Andre tilgodehavender		25.805	88.177
Udskudt skatteaktiv	10	29.754	31.176
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		251.878	167.288
Periodeafgrænsningsposter		21.661	6.065
Tilgodehavender		3.541.742	4.426.356
Likvide beholdninger		1.576.005	427.154
Omsætningsaktiver		5.117.747	4.853.510
Aktiver		7.008.451	5.897.370

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		1.066.667	1.066.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		565.961	560.568
Overført resultat		315.742	279.698
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	962.441
Egenkapital		3.948.370	2.869.374
Anden gæld		99.704	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	99.704	0
Kreditinstitutter		4.445	2.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.527	322.686
Gæld til associerede virksomheder		22.413	22.413
Selskabsskat		605.704	316.866
Anden gæld	11	1.980.288	2.363.380
Kortfristede gældsforpligtelser		2.960.377	3.027.996
Gældsforpligtelser		3.060.081	3.027.996
Passiver		7.008.451	5.897.370
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.066.667	560.568	279.698	962.441	2.869.374
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-962.441	-962.441
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-875.000	875.000	0	0
Årets resultat	0	880.393	-838.956	2.000.000	2.041.437
Egenkapital 31. december	1.066.667	565.961	315.742	2.000.000	3.948.370

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat		2.041.437	962.441
Reguleringer	12	-315.666	-181.250
Ændring i driftskapital	13	949.951	269.843
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.675.722	1.051.034
Renteindbetalinger og lignende		15.017	23.699
Renteudbetalinger og lignende		-27.823	-47.416
Pengestrømme fra ordinær drift		2.662.916	1.027.317
Betalt selskabsskat		-178.288	-318.318
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.484.628	708.999
Køb af materielle anlægsaktiver		-134.414	-148.329
Salg af materielle anlægsaktiver		0	29.909
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-134.414	-118.420
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-2.150
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-240.716	-274.014
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.794	0
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		0	22.413
Kontant kapitalforhøjelse		0	476.733
Betalt udbytte		-962.441	-1.579.219
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.201.363	-1.356.237
Ændring i likvider		1.148.851	-765.658
Likvider 1. januar		427.154	1.192.812
Likvider 31. december		1.576.005	427.154
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.576.005	427.154
Likvider 31. december		1.576.005	427.154

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Selvom flere af selskabets kunder har indikeret, at de fastholder igangværende og kontraterede opgaver, er der en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen for 2020. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente evt. tabt omsætning senere på året.

	2019 DKK	2018 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.250.834	15.511.355
Pensioner	1.028.308	1.272.105
Andre omkostninger til social sikring	553.880	597.606
Andre personaleomkostninger	65.650	202.556
	14.898.672	17.583.622
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	35	43

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	52.000	52.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	115.963	175.374
	167.963	227.374

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.600	23.699
Andre finansielle indtægter	1.417	0
	15.017	23.699

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	353.826	149.578
Årets udskudte skat	1.422	-5.949
Regulering af skat vedrørende tidligere år	28.710	0
	383.958	143.629

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	646.000
Kostpris 31. december	646.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	490.000
Årets afskrivninger	52.000
Ned- og afskrivninger 31. december	542.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	104.000
Afskrives over	5-10 år

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	870.267
Tilgang i årets løb	134.414
Kostpris 31. december	1.004.681
Ned- og afskrivninger 1. januar	656.686
Årets afskrivninger	115.963
Ned- og afskrivninger 31. december	772.649
Regnskabsmæssig værdi 31. december	232.032
Afskrives over	2-5 år

8 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2019	2018
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	560.568	0
Årets resultat	880.393	560.568
Værdireguleringer 31. december	1.440.961	560.568
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.490.961	610.568

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KRS Service ApS	Holbæk	50.000	100%	1.490.961	880.393

Noter til årsregnskabet

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

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

10 Udskudt skatteaktiv

	2019	2018
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-29.754	-31.176
Overført til udskudt skatteaktiv	29.754	31.176
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	29.754	31.176
Regnskabsmæssig værdi	29.754	31.176

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	99.704	0
Langfristet del	99.704	0
Øvrig kortfristet gæld	1.980.288	2.363.380
	2.079.992	2.363.380

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-15.017	-23.699
Finansielle omkostninger	27.823	47.414
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	167.963	211.974
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-880.393	-560.568
Skat af årets resultat	383.958	143.629
	-315.666	-181.250
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.208.498	793.203
Ændring i leverandører m.v.	-258.547	-523.360
	949.951	269.843
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	2.000.000
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	104.532	192.150
Mellem 1 og 5 år	54.710	159.242
	159.242	351.392
Huslejeoplygtelse	364.931	529.675
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har via kreditinstitut stillet garantier overfor kommuner på DKK	164.696	164.696
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabets bankengagement.		

Noter til årsregnskabet

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 634.195. 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 2019 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 2019 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 og renholdservice 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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

15 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.

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 2-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Småaktiver under den skattemæssige grænse vurderes individuelt med hensyn til aktivering eller omkostningsførelse.

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 overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$