

---

# ***OK Rengøring A/S***

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

## **Årsrapport for 2022**

---

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /4 2023

Kim Larsen  
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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. april 2023

## Direktion

Kim Larsen  
direktør

## Bestyrelse

Ville Valtteri Rantala  
formand

Petri Pellonmaa

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige place-

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ring af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København Ø, den 5. april 2023

**KPMG P/S**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 25 57 81 98*

Morten Høgh-Petersen  
statsautoriseret revisor  
mne34283

Stine Julie Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne47763

# 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: 11. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Holbæk

## **Bestyrelse**

Ville Valtteri Rantala, formand  
Petri Pellonmaa  
Kim Larsen

## **Direktion**

Kim Larsen

## **Revision**

KPMG P/S  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

## **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:

|  | 2022   | 2021   | 2020   | 2019   | 2018   |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
|  | TDKK   | TDKK   | TDKK   | TDKK   | TDKK   |
| <b>Hovedtal</b>                              |        |        |        |        |        |
| <b>Resultat</b>                              |        |        |        |        |        |
| Bruttofortjeneste                            | 13.506 | 15.327 | 14.585 | 16.624 | 18.380 |
| Resultat før finansielle poster              | 1.677  | 1.930  | 1.982  | 1.558  | 569    |
| Resultat af finansielle poster               | 4.215  | 2.649  | 1.699  | 868    | 537    |
| Årets resultat                               | 5.525  | 4.151  | 3.231  | 2.041  | 962    |
| <b>Balance</b>                               |        |        |        |        |        |
| Balancesum                                   | 9.992  | 9.986  | 10.255 | 7.008  | 5.897  |
| Egenkapital                                  | 7.555  | 6.130  | 5.179  | 3.948  | 2.869  |
| <b>Pengestrømme</b>                          |        |        |        |        |        |
| Pengestrømme fra:                            |        |        |        |        |        |
| - driftsaktivitet                            | 2.592  | 1.877  | 1.384  | 2.485  | 709    |
| - investeringsaktivitet                      | 2.775  | 1.516  | -122   | -134   | -118   |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -40    | -285   | -290   | -134   | -148   |
| - finansieringsaktivitet                     | -4.894 | -3.198 | -1.526 | -1.201 | -1.356 |
| Årets forskydning i likvider                 | 472    | 195    | -264   | 1.150  | -765   |
|  |        |        |        |        |        |
| Antal medarbejdere                           | 25     | 29     | 27     | 35     | 43     |
| <b>Nøgletal i %</b>                          |        |        |        |        |        |
| Afkastningsgrad                              | 16,8%  | 19,3%  | 19,3%  | 22,2%  | 9,6%   |
| Soliditetsgrad                               | 75,6%  | 61,4%  | 50,5%  | 56,3%  | 48,7%  |
| Forrentning af egenkapital                   | 80,7%  | 73,4%  | 70,8%  | 59,9%  | 32,7%  |



# Ledelsesberetning

## 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 2022 udviser et overskud på DKK 5.524.986, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 7.554.547.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 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 | 2022<br>DKK       | 2021<br>DKK       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>13.505.938</b> | <b>15.326.987</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -11.516.117       | -12.993.284       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2    | -312.336          | -403.512          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.677.485</b>  | <b>1.930.191</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder                   | 8    | 4.251.494         | 2.720.681         |
| Finansielle indtægter   | 3    | 600               | 200               |
| Finansielle omkostninger  | 4    | -37.379           | -71.738           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>5.892.200</b>  | <b>4.579.334</b>  |
| Skat af årets resultat  | 5    | -367.214          | -428.714          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>5.524.986</b>  | <b>4.150.620</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 0                | 4.100.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4.251.494        | 20.681           |
| Overført resultat  | 1.273.492        | 29.939           |
|  | <b>5.524.986</b> | <b>4.150.620</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2022<br>DKK      | 2021<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill   |      | 475.833          | 611.781          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                        | 6    | <b>475.833</b>   | <b>611.781</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                  |      | 75.130           | 261.327          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                          | 7    | <b>75.130</b>    | <b>261.327</b>   |
| Kapitalandele i dattervirksomheder                       | 8    | 4.904.585        | 3.353.091        |
| Andre tilgodehavender                                    | 9    | 28.750           | 63.711           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.933.335</b> | <b>3.416.802</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                     |      | <b>5.484.298</b> | <b>4.289.910</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser              |      | 1.947.029        | 3.343.372        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder             |      | 6.663            | 0                |
| Andre tilgodehavender                                    |      | 0                | 31.963           |
| Udskudt skatteaktiv                                      | 10   | 58.569           | 34.315           |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder |      | 515.966          | 779.350          |
| <b>Tilgodehavender</b>                                   |      | <b>2.528.227</b> | <b>4.189.000</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                              |      | <b>1.978.976</b> | <b>1.506.654</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                 |      | <b>4.507.203</b> | <b>5.695.654</b> |
| <b>Aktiver</b>   |      | <b>9.991.501</b> | <b>9.985.564</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|  | Note | 2022<br>DKK      | 2021<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital  |      | 1.066.667        | 1.066.667        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 4.854.585        | 603.091          |
| Overført resultat  |      | 1.633.295        | 359.802          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |      | 0                | 4.100.000        |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>7.554.547</b> | <b>6.129.560</b> |
| Kreditinstitutter  |      | 4.832            | 2.794            |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                        |      | 0                | 22.500           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 308.588          | 549.488          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 66.646           | 863.169          |
| Selskabsskat   |      | 416.103          | 266.911          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat       |      | 200.486          | 0                |
| Anden gæld   |      | 1.440.299        | 2.151.142        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>2.436.954</b> | <b>3.856.004</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>2.436.954</b> | <b>3.856.004</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>9.991.501</b> | <b>9.985.564</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser          | 13   |                  |                  |
| Nærtstående parter   | 14   |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 15   |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|---------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
|                                 | DKK                  | DKK  | DKK                  | DKK   | DKK              |
| Egenkapital 1. januar           | 1.066.667            | 603.091  | 359.803              | 4.100.000                                     | 6.129.561        |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                    | 0  | 0                    | -4.100.000                                    | -4.100.000       |
| Årets resultat                  | 0                    | 4.251.494  | 1.273.492            | 0   | 5.524.986        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>1.066.667</b>     | <b>4.854.585</b>   | <b>1.633.295</b>     | <b>0</b>                                      | <b>7.554.547</b> |

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2022<br>DKK       | 2021<br>DKK       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Årets resultat                                       |      | 5.524.986         | 4.150.620         |
| Reguleringer   | 11   | -3.565.666        | -1.832.182        |
| Ændring i driftskapital                              | 12   | 447.400           | 194.841           |
| <b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b> |      | <b>2.406.720</b>  | <b>2.513.279</b>  |
| Renteindbetalinger og lignende                       |      | 600               | 200               |
| Renteudbetalinger og lignende                        |      | -37.379           | -71.738           |
| <b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>                |      | <b>2.369.941</b>  | <b>2.441.741</b>  |
| Betalt selskabsskat                                  |      | 221.596           | -564.504          |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>              |      | <b>2.591.537</b>  | <b>1.877.237</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                      |      | -40.000           | -285.453          |
| Salg af materielle anlægsaktiver                     |      | 80.309            | 101.330           |
| Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.               |      | 34.961            | 0                 |
| Modtaget udbytte fra dattervirksomheder              |      | 2.700.000         | 1.700.000         |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>        |      | <b>2.775.270</b>  | <b>1.515.877</b>  |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder |      | -796.523          | 0                 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter              |      | 2.038             | 1.811             |
| Betalt udbytte                                       |      | -4.100.000        | -3.200.000        |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>       |      | <b>-4.894.485</b> | <b>-3.198.189</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>                            |      | <b>472.322</b>    | <b>194.925</b>    |
| Likvider 1. januar                                   |      | 1.506.654         | 1.311.729         |
| <b>Likvider 31. december</b>                         |      | <b>1.978.976</b>  | <b>1.506.654</b>  |
| Likvider specificeres således:                       |      |                   |                   |
| Likvide beholdninger                                 |      | 1.978.976         | 1.506.654         |
| <b>Likvider 31. december</b>                         |      | <b>1.978.976</b>  | <b>1.506.654</b>  |

# Noter til årsregnskabet

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | DKK               | DKK               |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                   |                   |
| Lønninger  | 10.201.943        | 11.562.731        |
| Pensioner  | 849.470           | 900.788           |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 356.185           | 446.404           |
| Andre personaleomkostninger  | 108.519           | 83.361            |
|  | <u>11.516.117</u> | <u>12.993.284</u> |
| <br>   |                   |                   |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>                      | <u>25</u>         | <u>29</u>         |
| <br>   |                   |                   |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                   |                   |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver                                | 135.948           | 187.944           |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | 176.388           | 215.568           |
|  | <u>312.336</u>    | <u>403.512</u>    |
| <br>   |                   |                   |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>   |                   |                   |
| Andre finansielle indtægter  | 600               | 200               |
|  | <u>600</u>        | <u>200</u>        |
| <br>   |                   |                   |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>  |                   |                   |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder                                 | 0                 | 31.277            |
| Andre finansielle omkostninger   | 37.379            | 40.461            |
|  | <u>37.379</u>     | <u>71.738</u>     |
| <br>   |                   |                   |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>  |                   |                   |
| Årets aktuelle skat  | 391.468           | 444.312           |
| Årets udskudte skat  | -24.254           | -15.598           |
|  | <u>367.214</u>    | <u>428.714</u>    |

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

|   | Goodwill<br>DKK |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar                        | 1.461.700       |
| Kostpris 31. december                     | 1.461.700       |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 849.919         |
| Årets afskrivninger                       | 135.948         |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | 985.867         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>475.833</b>  |
| Afskrives over                            | 5-10 år         |

## 7 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar                                      | 1.304.210  |
| Tilgang i årets løb                                     | 40.000   |
| Afgang i årets løb                                      | -86.000  |
| Kostpris 31. december                                   | 1.258.210  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar                         | 1.042.884  |
| Årets afskrivninger                                     | 176.387  |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -36.191  |
| Ned- og afskrivninger 31. december                      | 1.183.080  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>               | <b>75.130</b>  |
| Afskrives over  | 2-5 år   |



## Noter til årsregnskabet

|   | 2022<br>DKK      | 2021<br>DKK      |
|---|------------------|------------------|
| <b>8 Kapitalandele i dattervirksomheder</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. januar                          | 50.000           | 50.000           |
| Kostpris 31. december                       | 50.000           | 50.000           |
| Værdireguleringer 1. januar                 | 3.303.091        | 2.282.410        |
| Årets resultat                              | 4.251.494        | 2.720.681        |
| Udbytte til moderselskabet                  | -2.700.000       | -1.700.000       |
| Værdireguleringer 31. december              | 4.854.585        | 3.303.091        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>   | <b>4.904.585</b> | <b>3.353.091</b> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn            | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| KRS Service ApS | Holbæk   | 50.000          | 100%                    | 4.904.585   | 4.251.494      |

## 9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

|   | Andre tilgodeha-<br>vender<br>DKK |
|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar                        | 63.711                            |
| Afgang i årets løb                        | -34.961                           |
| Kostpris 31. december                     | 28.750                            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>28.750</b>                     |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2022     | 2021     |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |
| <b>10 Udskudt skatteaktiv</b>              |          |          |
| Immaterielle anlægsaktiver                 | 2.138    | 6.411    |
| Materielle anlægsaktiver                   | -50.945  | -40.726  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | -9.762   | 0        |
| Overført til udskudt skatteaktiv           | 58.569   | 34.315   |
|  | <u>0</u> | <u>0</u> |

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

### Udskudt skatteaktiv

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv          | 58.569        | 34.315        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b> | <u>58.569</u> | <u>34.315</u> |

## 11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Finansielle indtægter                                  | -600              | -200              |
| Finansielle omkostninger                               | 37.379            | 71.738            |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 281.835           | 388.247           |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder        | -4.251.494        | -2.720.681        |
| Skat af årets resultat                                 | 367.214           | 428.714           |
|  | <u>-3.565.666</u> | <u>-1.832.182</u> |

## 12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Ændring i tilgodehavender   | 1.421.643      | 2.443.592      |
| Ændring i leverandører m.v. | -974.243       | -2.248.751     |
|                             | <u>447.400</u> | <u>194.841</u> |

## Noter til årsregnskabet

|   | <u>2022</u><br>DKK | <u>2021</u><br>DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>   |                    |                    |
| <b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>  |                    |                    |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Spar Nord:  |                    |                    |
| Selskabet har afgivet virksomhedspant i tilgodehavender, driftsinventar, goodwill og varelager på DKK | 0                  | 2.000.000          |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser</b>  |                    |                    |
| Huslejeforpligtelse   | 30.000             | 50.648             |

### Kautions- og garantiforpligtelser

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 for 1. halvår 2022 udgør DKK 416.103. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat for 2. halvår 2022 fremgår af årsrapporten i PHM Danmark ApS. 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

## 14 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

PHM Danmark ApS

Moderselskab

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

---

Hjemsted

---

PHM Group Holding Oy

Porvoo, Finland

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2022 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 2022 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### **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.

### **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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## **Noter til årsregnskabet**

### **15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **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.

# 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 | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |