

---

# ***OK Rengøring A/S***

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /5 2022

Mads Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. maj 2022

## Direktion

Kim Larsen  
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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 revisorerets 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;

# 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 5. maj 2022

**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](mailto:info@okrengoering.dk)  
Hjemmeside: [www.okrengoering.dk](http://www.okrengoering.dk)

CVR-nr.: 34 22 08 91  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Holbæk

## Bestyrelse

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

## Direktion

Kim Larsen

## 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:

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	15.327	14.585	16.624	18.380	21.866
Resultat før finansielle poster	1.930	1.982	1.558	569	2.064
Resultat af finansielle poster	2.649	1.699	868	537	-18
Årets resultat	4.151	3.231	2.041	962	1.579
<b>Balance</b>					
Balancesum	9.986	10.255	7.008	5.897	6.542
Egenkapital	6.130	5.179	3.948	2.869	3.009
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.014	1.384	2.485	709	1.842
- investeringsaktivitet	1.516	-122	-134	-118	-159
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-285	-290	-134	-148	-92
- finansieringsaktivitet	-2.335	-1.526	-1.201	-1.356	-1.347
Årets forskydning i likvider	195	-264	1.150	-765	336
Antal medarbejdere	29	27	35	43	52
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	19,3%	19,3%	22,2%	9,6%	31,5%
Soliditetsgrad	61,4%	50,5%	56,3%	48,7%	46,0%
Forrentning af egenkapital	73,4%	70,8%	59,9%	32,7%	54,6%



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 4.150.620, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 6.129.560.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2022.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021 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	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.326.987</b>	<b>14.584.566</b>
Personaleomkostninger	1	-12.993.284	-12.289.610
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-403.512	-313.241
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.930.191</b>	<b>1.981.715</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	8	2.720.681	1.716.449
Finansielle indtægter	3	200	19.044
Finansielle omkostninger	4	-71.738	-36.218
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.579.334</b>	<b>3.680.990</b>
Skat af årets resultat	5	-428.714	-450.421
<b>Årets resultat</b>		<b>4.150.620</b>	<b>3.230.569</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.100.000	3.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.681	16.449
Overført resultat	29.939	14.120
	<b>4.150.620</b>	<b>3.230.569</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		611.781	799.725
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>611.781</b>	<b>799.725</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.327	277.507
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>261.327</b>	<b>277.507</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	3.353.091	2.332.410
Andre tilgodehavender	9	63.711	63.711
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.416.802</b>	<b>2.396.121</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.289.910</b>	<b>3.473.353</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.343.372	3.664.137
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	60.235
Andre tilgodehavender		31.963	1.091.749
Udskudt skatteaktiv	10	34.315	18.717
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		779.350	495.902
Periodeafgrænsningsposter		0	139.637
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.189.000</b>	<b>5.470.377</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.506.654</b>	<b>1.311.729</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.695.654</b>	<b>6.782.106</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.985.564</b>	<b>10.255.459</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		1.066.667	1.066.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		603.091	582.410
Overført resultat		359.802	329.863
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.100.000	3.200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>6.129.560</b>	<b>5.178.940</b>
Anden gæld		0	65.823
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>0</b>	<b>65.823</b>
Kreditinstitutter		2.794	983
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		549.488	756.687
Gæld til tilknyttede virksomheder		863.169	0
Selskabsskat		266.911	103.655
Anden gæld	11	2.151.142	4.149.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.856.004</b>	<b>5.010.696</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.856.004</b>	<b>5.076.519</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.985.564</b>	<b>10.255.459</b>
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	582.410	329.863	3.200.000	5.178.940
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.200.000	-3.200.000
Årets resultat	0	20.681	29.939	4.100.000	4.150.620
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.066.667</b>	<b>603.091</b>	<b>359.802</b>	<b>4.100.000</b>	<b>6.129.560</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat		4.150.620	3.230.569
Reguleringer	12	-1.832.182	-993.449
Ændring i driftskapital	13	-668.328	349.232
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>1.650.110</b>	<b>2.586.352</b>
Renteindbetalinger og lignende		200	19.044
Renteudbetalinger og lignende		-71.738	-36.218
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>1.578.572</b>	<b>2.569.178</b>
Betalt selskabsskat		-564.504	-1.185.457
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.014.068</b>	<b>1.383.721</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-815.700
Køb af materielle anlægsaktiver		-285.453	-289.600
Salg af materielle anlægsaktiver		101.330	108.696
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		1.700.000	875.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>1.515.877</b>	<b>-121.604</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-3.462
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		0	-22.413
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.811	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		863.169	499.482
Betalt udbytte		-3.200.000	-2.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-2.335.020</b>	<b>-1.526.393</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>194.925</b>	<b>-264.276</b>
Likvider 1. januar		1.311.729	1.576.005
<b>Likvider 31. december</b>		<b>1.506.654</b>	<b>1.311.729</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.506.654	1.311.729
<b>Likvider 31. december</b>		<b>1.506.654</b>	<b>1.311.729</b>

# Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.562.731	10.994.109
Pensioner	900.788	797.604
Andre omkostninger til social sikring	446.404	443.939
Andre personaleomkostninger	83.361	53.958
	<b>12.993.284</b>	<b>12.289.610</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>29</b>	<b>27</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	187.944	119.975
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	215.568	193.266
	<b>403.512</b>	<b>313.241</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	17.944
Andre finansielle indtægter	200	1.100
	<b>200</b>	<b>19.044</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	31.277	0
Andre finansielle omkostninger	40.461	36.218
	<b>71.738</b>	<b>36.218</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	444.312	439.384
Årets udskudte skat	-15.598	11.037
	<b>428.714</b>	<b>450.421</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.461.700
Kostpris 31. december	1.461.700
Ned- og afskrivninger 1. januar	661.975
Årets afskrivninger	187.944
Ned- og afskrivninger 31. december	849.919
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>611.781</b>
Afskrives over	5-10 år

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.176.181
Tilgang i årets løb	285.453
Afgang i årets løb	-157.423
Kostpris 31. december	1.304.211
Ned- og afskrivninger 1. januar	898.674
Årets afskrivninger	215.568
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-71.358
Ned- og afskrivninger 31. december	1.042.884
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>261.327</b>
Afskrives over	2-5 år



## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>8 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	2.282.410	1.440.961
Årets resultat	2.720.681	1.716.449
Udbytte til moderselskabet	-1.700.000	-875.000
Værdireguleringer 31. december	3.303.091	2.282.410
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.353.091</b>	<b>2.332.410</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KRS Service ApS	Holbæk	50.000	100%	3.353.091	2.720.681

## 9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	63.711
Kostpris 31. december	63.711
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>63.711</b>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>10 Udskudt skatteaktiv</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	6.411	10.682
Materielle anlægsaktiver	-40.726	-29.399
Overført til udskudt skatteaktiv	34.315	18.717
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	34.315	18.717
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>34.315</u>	<u>18.717</u>

## 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	0	65.823
Langfristet del	0	65.823
Øvrig kortfristet gæld	2.151.142	4.149.371
	<u>2.151.142</u>	<u>4.215.194</u>

## 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-200	-19.044
Finansielle omkostninger	71.738	36.218
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	388.247	255.405
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-2.720.681	-1.716.449
Skat af årets resultat	428.714	450.421
	<u>-1.832.182</u>	<u>-993.449</u>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	1.580.423	-2.195.130
Ændring i leverandører m.v.	-2.248.751	2.544.362
	<u><b>-668.328</b></u>	<u><b>349.232</b></u>

### 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	0	367.839
Mellem 1 og 5 år	0	49.833
	<u><b>0</b></u>	<u><b>417.672</b></u>

Huslejeforpligtelse	50.648	204.710
---------------------	--------	---------

#### 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 udgør DKK 266.911. 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 2021 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 2021 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

# 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

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