
OK Rengøring A/S

Springstrup 15A, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 34 22 08 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /5 2021

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 6. maj 2021

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OK Rengøring A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 6. maj 2021

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: 9. 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:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	14.585	16.624	18.380	21.866	17.655
Resultat før finansielle poster	1.982	1.558	569	2.064	1.784
Resultat af finansielle poster	1.699	868	537	-18	-35
Årets resultat	3.231	2.041	962	1.579	1.349
Balance					
Balancesum	10.255	7.008	5.897	6.542	6.408
Egenkapital	5.179	3.948	2.869	3.009	2.779
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.384	2.485	709	1.842	1.041
- investeringsaktivitet	-122	-134	-118	-159	-115
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-290	-134	-148	-92	-73
- finansieringsaktivitet	-1.526	-1.201	-1.356	-1.347	-1.328
Årets forskydning i likvider	-264	1.149	-765	336	-402
Antal medarbejdere	27	35	43	52	41
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	19,3%	22,2%	9,6%	31,5%	27,8%
Soliditetsgrad	50,5%	56,3%	48,7%	46,0%	43,4%
Forrentning af egenkapital	70,8%	59,9%	32,7%	54,6%	49,9%

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 2020 udviser et overskud på DKK 3.230.569, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 5.178.940.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2021.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		14.584.566	16.624.443
Personaleomkostninger	1	-12.289.610	-14.898.672
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-313.241	-167.963
Resultat før finansielle poster		1.981.715	1.557.808
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.716.449	880.393
Finansielle indtægter	3	19.044	15.017
Finansielle omkostninger		-36.218	-27.823
Resultat før skat		3.680.990	2.425.395
Skat af årets resultat	4	-450.421	-383.958
Årets resultat		3.230.569	2.041.437

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.200.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.449	880.393
Overført resultat	14.120	-838.956
	3.230.569	2.041.437

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		799.725	104.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	799.725	104.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.507	232.032
Materielle anlægsaktiver	6	277.507	232.032
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	2.332.410	1.490.961
Andre tilgodehavender	8	63.711	63.711
Finansielle anlægsaktiver		2.396.121	1.554.672
Anlægsaktiver		3.473.353	1.890.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.664.137	2.652.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.235	559.717
Andre tilgodehavender		1.091.749	25.805
Udskudt skatteaktiv	9	18.717	29.754
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		495.902	251.878
Periodeafgrænsningsposter		139.637	21.661
Tilgodehavender		5.470.377	3.541.742
Likvide beholdninger		1.311.729	1.576.005
Omsætningsaktiver		6.782.106	5.117.747
Aktiver		10.255.459	7.008.451

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		1.066.667	1.066.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		582.410	565.961
Overført resultat		329.863	315.742
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.200.000	2.000.000
Egenkapital		5.178.940	3.948.370
Anden gæld		65.823	99.704
Langfristede gældsforpligtelser	10	65.823	99.704
Kreditinstitutter		983	4.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.687	347.527
Gæld til associerede virksomheder		0	22.413
Selskabsskat		103.655	605.704
Anden gæld	10	4.149.371	1.980.288
Kortfristede gældsforpligtelser		5.010.696	2.960.377
Gældsforpligtelser		5.076.519	3.060.081
Passiver		10.255.459	7.008.451
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

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	565.961	315.743	2.000.000	3.948.371
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	16.449	14.120	3.200.000	3.230.569
Egenkapital 31. december	1.066.667	582.410	329.863	3.200.000	5.178.940

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		3.230.569	2.041.437
Reguleringer	11	-993.449	-315.666
Ændring i driftskapital	12	349.232	949.951
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.586.352	2.675.722
Renteindbetalinger og lignende		19.044	15.017
Renteudbetalinger og lignende		-36.218	-27.823
Pengestrømme fra ordinær drift		2.569.178	2.662.916
Betalt selskabsskat		-1.185.457	-178.288
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.383.721	2.484.628
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-815.700	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-289.600	-134.414
Salg af materielle anlægsaktiver		108.696	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		875.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-121.604	-134.414
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.462	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-240.716
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-22.413	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	1.794
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		499.482	0
Betalt udbytte		-2.000.000	-962.441
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.526.393	-1.201.363
Ændring i likvider		-264.276	1.148.851
Likvider 1. januar		1.576.005	427.154
Likvider 31. december		1.311.729	1.576.005
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.311.729	1.576.005
Likvider 31. december		1.311.729	1.576.005

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.994.109	13.250.834
Pensioner	797.604	1.028.308
Andre omkostninger til social sikring	443.939	553.880
Andre personaleomkostninger	53.958	65.650
	12.289.610	14.898.672
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	35
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	119.975	52.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	193.266	115.963
	313.241	167.963
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	17.944	13.600
Andre finansielle indtægter	1.100	1.417
	19.044	15.017
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	439.384	353.826
Årets udskudte skat	11.037	1.422
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	28.710
	450.421	383.958

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	646.000
Tilgang i årets løb	815.700
Kostpris 31. december	<u>1.461.700</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	542.000
Årets afskrivninger	119.975
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>661.975</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>799.725</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.004.681
Tilgang i årets løb	289.600
Afgang i årets løb	<u>-118.100</u>
Kostpris 31. december	<u>1.176.181</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	772.649
Årets afskrivninger	193.265
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-67.240</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>898.674</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>277.507</u>
Afskrives over	<u>2-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	1.440.961	560.568
Årets resultat	1.716.449	880.393
Udbytte til moderselskabet	-875.000	0
Værdireguleringer 31. december	2.282.410	1.440.961
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.332.410	1.490.961

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KRS Service ApS	Holbæk	50.000	100%	2.332.410	1.716.449

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Immaterielle anlægsaktiver	10.682	0
Materielle anlægsaktiver	-29.399	-29.754
Overført til udskudt skatteaktiv	18.717	29.754
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	18.717	29.754
Regnskabsmæssig værdi	<u>18.717</u>	<u>29.754</u>

10 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	65.823	99.704
Langfristet del	65.823	99.704
Øvrig kortfristet gæld	4.149.371	1.980.288
	<u>4.215.194</u>	<u>2.079.992</u>

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-19.044	-15.017
Finansielle omkostninger	36.218	27.823
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	255.405	167.963
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.716.449	-880.393
Skat af årets resultat	450.421	383.958
	<u>-993.449</u>	<u>-315.666</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-2.195.130	1.208.498
Ændring i leverandører m.v.	2.544.362	-258.547
	349.232	949.951

13 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 leasingydelser:

Inden for 1 år	367.839	104.532
Mellem 1 og 5 år	49.833	54.710
	417.672	159.242

Huslejeforpligtelse	204.710	364.931
---------------------	---------	---------

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har via kreditinstitut stillet garantier overfor kommuner på DKK	0	164.696
--	---	---------

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabets bankengagement.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 103.655. 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 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Rengøring A/S for 2020 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 2020 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

14 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

14 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

14 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

14 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.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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