

# Clean X Group ApS

Rønnevej 3  
4654 Faxe Ladeplads

CVR.nr.: 35 81 77 27

## ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. juni 2018



---

Samuel Akwesi Bonsu  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Clean X Group ApS  
Rønnevej 3  
4654 Faxe Ladeplads

CVR.nr.: 35 81 77 27

E-mail: [info@procleanx.dk](mailto:info@procleanx.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 31/3 2014

### Bankforbindelse:

Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2  
1090 København K

### Direktion

Samuel Akwesi Bonsu

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Er at drive virksomhed med virksomhedsrengøring, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Revisorbistand**

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.433.524</b>	<b>1.288.970</b>
1 Personaleomkostninger	-1.456.503	-1.334.048
2 Af- og nedskrivninger	<u>-8.560</u>	<u>-4.993</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-31.539</b>	<b>-50.071</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	1.872	0
Andre finansielle indtægter	18	614
Finansielle omkostninger	<u>-352</u>	<u>-474</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-30.001</b>	<b>-49.931</b>
3 Skat af årets resultat	<u>6.867</u>	<u>10.786</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-23.134</u></b>	<b><u>-39.145</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-23.134</u>	<u>-39.145</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-23.134</u></b>	<b><u>-39.145</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.248	37.808
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.248</b>	<b>37.808</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>29.248</b>	<b>37.808</b>
Andre tilgodehavender	54.114	43.243
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.525	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>76.639</b>	<b>43.243</b>
Likvide beholdninger	388.143	428.311
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>464.782</b>	<b>471.554</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>494.030</b>	<b>509.362</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	<u>123.919</u>	<u>147.053</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>173.919</u></b>	<b><u>197.053</u></b>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.346
Anden gæld	<u>320.111</u>	<u>310.963</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>320.111</u></b>	<b><u>312.309</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>320.111</u></b>	<b><u>312.309</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>494.030</u></b>	<b><u>509.362</u></b>

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.433.172	1.306.935
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.331</u>	<u>27.113</u>
	<b><u>1.456.503</u></b>	<b><u>1.334.048</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	42.801	0
Tilgang i året	0	42.801
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>42.801</u>	<u>42.801</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	4.993	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.560	4.993
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>13.553</u>	<u>4.993</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>29.248</u></b>	<b><u>37.808</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.560</u>	<u>4.993</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>8.560</u></b>	<b><u>4.993</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-6.867</u>	<u>-10.786</u>
	<b><u>-6.867</u></b>	<b><u>-10.786</u></b>

### **Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 22.525 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er indfriet i forbindelse med regnskabsafklæggelse, dokumentation er forlagt på generalforsamlingen.

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 5 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	147.053	186.198
Årets resultat	<u>-23.134</u>	<u>-39.145</u>
	<u>123.919</u>	<u>147.053</u>