

# **Kobergs Rengøringservice ApS**

**Nørre Farimagsgade 23 kl.  
1364 København K**

**CVR-nr. 36 95 13 38**

**Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. april 2023

---

Joan Koberg  
dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kobergs Rengøringservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. april 2023

### **Direktion**

Joan Koberg  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kobergs Rengøringservice ApS  
Nørre Farimagsgade 23 kl.  
1364 København K

CVR-nr.: 36 95 13 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: København

### Direktion

Joan Koberg, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rengøringservice og andre former for service og administration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 957.684, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.207.103.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.832.667</b>	<b>4.950.728</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.525.910</u>	<u>-4.646.476</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-29.183</u>	<u>-14.208</u>
Finansielle omkostninger	3	<u>-37.065</u>	<u>-49.472</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.240.509</b>	<b>240.572</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-282.825</u>	<u>-65.287</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>957.684</u></b>	<b><u>175.285</u></b>
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		<u>898.784</u>	<u>118.085</u>
		<b><u>957.684</u></b>	<b><u>175.285</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.797	11.079
Indretning af lejede lokaler		18.391	24.595
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>28.188</u>	<u>35.674</u>
Deposita		13.905	13.905
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>13.905</u>	<u>13.905</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>42.093</u>	<u>49.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.410.986	1.739.381
Andre tilgodehavender		262.505	227.771
Udskudt skatteaktiv	7	10.248	0
Periodeafgrænsningsposter		34.093	10.116
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.717.832</u>	<u>1.977.268</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.282.332</u>	<u>2.116.523</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.000.164</u>	<u>4.093.791</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.042.257</u>	<u>4.143.370</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.001	50.001
Overført resultat		3.098.202	2.194.021
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>3.207.103</u></b>	<b><u>2.301.222</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>4.939</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4.939</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		731.244	396.504
Selskabsskat		298.012	57.003
Anden gæld		805.898	1.383.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.835.154</u></b>	<b><u>1.837.209</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.835.154</u></b>	<b><u>1.837.209</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.042.257</u></b>	<b><u>4.143.370</u></b>



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.001	2.199.418	57.200	2.306.619
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	898.784	58.900	957.684
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>50.001</b>	<b>3.098.202</b>	<b>58.900</b>	<b>3.207.103</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.854.664	4.135.273
Pensioner	505.495	354.871
Andre omkostninger til social sikring	101.263	74.685
Andre personaleomkostninger	64.488	81.647
	<u><b>6.525.910</b></u>	<u><b>4.646.476</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>11</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	12.883	14.208
Gevinst og tab ved afhændelse	16.300	0
	<u><b>29.183</b></u>	<u><b>14.208</b></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	37.065	49.465
Valutakurstab	0	7
	<u><b>37.065</b></u>	<u><b>49.472</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	298.012	57.002
Årets udskudte skat	-15.187	8.285
	<u><b>282.825</b></u>	<u><b>65.287</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Investeringsj endomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	0	98.650	31.037
Tilgang i årets løb	95.331	26.300	0
Afgang i årets løb	<u>-95.331</u>	<u>-26.300</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>98.650</u>	<u>31.037</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	82.174	6.442
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>6.679</u>	<u>6.204</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>88.853</u>	<u>12.646</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.797</u></b>	<b><u>18.391</u></b>

### 6 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	<u>0</u>	<u>4.939</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.939</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>8 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	111.924	39.876
Efter 5 år	<u>337.464</u>	<u>172.038</u>
	<u><b>449.388</b></u>	<u><b>211.914</b></u>

## 9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kobergs Rengøringservice ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.