

Xpertens ApS

**Herstedvang 14, 1.
2620 Albertslund**

CVR-nr. 37 78 65 78

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/06 2023

Malene Henriette Sneholt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Xpertens ApS
Herstedvang 14, 1.
2620 Albertslund

CVR-nr.: 37 78 65 78
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Albertslund

Direktion

Michael Marsner Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 28. juni 2023

Direktion

Michael Marsner Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Xpertens ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Xpertens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 28. juni 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er overordnet, at drive pudser og rengørings virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 86.330, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 121.818.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sine kapitalforhold via egen indtjening i de kommende år. Ledelsen har positive forventninger til 2023. Selskabet har i 2022 afregnet Corona lån, hvilket har påvirket likviditeten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester /medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med t.kr. 75 i 2022 samt t.kr. 90 i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med t.kr. 68 i 2022 samt t.kr. 33 i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Klassifikationen af modtaget lønkompensation fra statens hjælpepakker er ændret således, at posten nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen har medført, at personaleomkostninger er reduceret med t.kr. 86 i 2022 samt øget med t.kr. 160 i 2021, og andre driftsindtægter er reduceret med t.kr. 86 i 2022 samt øget med t.kr. 160 i 2021.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtaget lønkomensation. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	1,2	2.130.353	2.086.564
Personaleomkostninger	3	<u>(2.182.736)</u>	<u>(2.000.900)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(52.383)	85.664
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>(60.086)</u>	<u>(54.619)</u>
Resultat før finansielle poster		(112.469)	31.045
Finansielle indtægter	5	8.800	139
Finansielle omkostninger	6	<u>(10.513)</u>	<u>(5.577)</u>
Resultat før skat		(114.182)	25.607
Skat af årets resultat	7	<u>27.852</u>	<u>(11.412)</u>
Årets resultat		<u>(86.330)</u>	<u>14.195</u>
Overført resultat		<u>(86.330)</u>	<u>14.195</u>
		<u>(86.330)</u>	<u>14.195</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	161.338	221.424
Materielle anlægsaktiver		161.338	221.424
Deposita	9	26.505	21.935
Finansielle anlægsaktiver		26.505	21.935
Anlægsaktiver i alt		187.843	243.359
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.041	28.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.710	20.015
Andre tilgodehavender		21.971	22.549
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	182.713	0
Udskudt skatteaktiv	11	46.706	18.854
Periodeafgrænsningsposter		0	4.097
Tilgodehavender		374.141	93.664
Likvide beholdninger		74.349	222.430
Omsætningsaktiver i alt		448.490	316.094
Aktiver i alt		636.333	559.453

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>(171.818)</u>	<u>(85.488)</u>
Egenkapital		<u>(121.818)</u>	<u>(35.488)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.451	33.343
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.119	2.140
Anden gæld		<u>605.581</u>	<u>559.458</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>758.151</u>	<u>594.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>758.151</u>	<u>594.941</u>
Passiver i alt		<u>636.333</u>	<u>559.453</u>
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	(85.488)	(35.488)
Årets resultat	0	(86.330)	(86.330)
Egenkapital 31. december 2022	50.000	(171.818)	(121.818)

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførsler af nedskrivninger af engangskaraktter. Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet	<u>(86.097)</u>	<u>159.939</u>
	<u>(86.097)</u>	<u>159.939</u>
2 Andre driftsindtægter		
Kompensation Covid-19, lønkompensation	<u>(86.097)</u>	<u>159.939</u>
	<u>(86.097)</u>	<u>159.939</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.129.357	1.963.211
Andre omkostninger til social sikring	<u>53.379</u>	<u>37.689</u>
	<u>2.182.736</u>	<u>2.000.900</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	60.086	54.619
	<u>60.086</u>	<u>54.619</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.086	54.619
	<u>60.086</u>	<u>54.619</u>
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.800	139
	<u>8.800</u>	<u>139</u>
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.513	5.577
	<u>10.513</u>	<u>5.577</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(22.141)	11.412
Regulering af udskudt skat tidligere år	(5.711)	0
	<u>(27.852)</u>	<u>11.412</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	300.434
Kostpris 31. december 2022	300.434
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	79.010
Årets afskrivninger	60.086
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	139.096
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	161.338

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	26.505
Kostpris 31. december 2022	26.505
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	26.505

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	182.713	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	182.713	0
Rentefod (%)	9,55 %	0,00 %

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	(18.854)	(30.266)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(27.852)	11.412
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	(46.706)	(18.854)
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	4.254	12.771
Skattemæssigt underskud	(50.960)	(31.625)
Overført til udskudt skatteaktiv	46.706	18.854
	0	0
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	46.706	18.854
Regnskabsmæssig værdi	46.706	18.854

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt for kildeskat på udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet leasingforpligtelse på t.kr. 229 pr. 31. december 2022.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på t.kr. 16 pr. 31. december 2022.