

*Clean Division ApS
Rugvænget 11
4100 Ringsted*

CVR-nummer: 37863971

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/7 2023

Claus Tinghus Rasmussen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Clean Division ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 13/7 2023

Direktion

Claus Tinghus Rasmussen

Flemming Tinghus Rasmussen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Clean Division ApS
Rugvænget 11
4100 Ringsted

CVR-nr.: 37 86 39 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Tinghus Rasmussen
Flemming Tinghus Rasmussen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland A/S

Revisor

Revision 80 ApS
Taastrup Hovedgade 72, 2.
2630 Taastrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rengøring, ejendomsservice m.v.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er bevidst om vi har et negativt resultat i år, dette var forventet i kraft af de udfordringer der opleves i samfundet.

Ledelsen tager de nødvendige tiltag der skal til for at skabe et positivt resultat.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	2.194.318	1.894.668
1 Personaleomkostninger.....	-2.569.733	-1.755.653
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.300	-58.600
Andre driftsomkostninger	-13.776	-510
DRIFTSRESULTAT	-495.491	79.905
Andre finansielle indtægter.....	236	0
Andre finansielle omkostninger.....	-47.018	-16.662
RESULTAT FØR SKAT	-542.273	63.243
Skat af årets resultat.....	2.112	-21.368
ÅRETS RESULTAT	-540.161	41.875
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-540.161	41.875
DISPONERET I ALT	-540.161	41.875

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
3 Goodwill	36.000	48.000
Immaterielle anlægsaktiver	36.000	48.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.840	145.460
Materielle anlægsaktiver	316.840	145.460
Deposita	26.688	26.688
Finansielle anlægsaktiver	26.688	26.688
ANLÆGSAKTIVER	379.528	220.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	388.116	607.999
Selskabsskat	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	6.131	0
Tilgodehavender	398.247	607.999
Likvide beholdninger	26.019	164.630
OMSÆTNINGSAKTIVER	424.266	772.629
AKTIVER	803.794	992.777

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-410.606	129.555
5 EGENKAPITAL	-360.606	179.555
Hensættelse til udskudt skat	13.774	15.886
HENSATTE FORPLIGTELSER	13.774	15.886
Kreditinstitutter	626.532	193.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.316	203.995
Selskabsskat	0	21.650
Anden gæld	295.917	345.263
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.861	32.833
Kortfristede gældsforpligtelser	1.150.626	797.336
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.150.626	797.336
PASSIVER	803.794	992.777

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	5
Lønninger.....	2.179.862	1.519.858
Pensioner.....	287.148	167.033
Andre omkostninger til social sikring.....	102.723	68.762
Personalemkostninger i alt.....	2.569.733	1.755.653
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	12.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.300	46.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	106.300	58.600
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		120.000
Kostpris 31. december 2022		120.000
Af-/nedskrivninger, primo		-72.000
Årets af-/nedskrivninger		-12.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		-84.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		36.000

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	199.060
Tilgang i årets løb	265.680
	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	464.740
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-53.600
Årets af-/nedskrivninger	-94.300
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-147.900
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	316.840
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	129.555	-540.161	-410.606
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	179.555	-540.161	-360.606
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser: 241.000 kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er tinglyst løsøre pantebrev i materielle anlægsaktiver med kr. 134.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 186.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Clean Division ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.