

**DITLEV-RENT.DK APS
VESTERBYGDVEJ 12, 3650 ØLSTYKKE
CVR.NR. 38 15 79 81**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022
6. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. maj 2023.

dirigent Dionna Linette Ditlev

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Ditlev-Rent.dk 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 af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 31. marts 2023

Direktion

Christian Ditlev

Dionna Linette Ditlev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Ditlev-Rent.dk ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 31. marts 2023
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 26754

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ditlev-Rent.dk ApS Vesterbygdvej 12 3650 Ølstykke CVR. nr.: 38 15 79 81 Stiftelsesdato: 31. oktober 2016 Hjemsteds kommune: Egedal Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2021
Direktion	Direktør Christian Ditlev Direktør Dionna Linette Ditlev
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2022

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af rengøring af bygninger og erhvervslokaler.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ditlev-Rent.dk ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (faktureringsmetoden).

Indtægter fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på kr. 31.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.136.977	3.322.500
1	Personaleomkostninger	-2.373.594	-3.003.024
	Afskrivninger	-89.059	-78.004
	DRIFTSRESULTAT	-325.676	241.472
	Andre finansielle indtægter	5.596	8.050
	Finansielle omkostninger	-727	-4.475
	RESULTAT FØR SKAT	-320.807	245.047
2	Skat af årets resultat	12.934	-54.800
	ÅRETS RESULTAT	-307.873	190.247
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Overført resultat	-307.873	-9.753
	RESULTATDISPONERING I ALT	-307.873	190.247

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>	
	Goodwill	169.408	203.289
	Immaterielle anlægsaktiver	169.408	203.289
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.005	101.183
3	Materielle anlægsaktiver	46.005	101.183
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	259.647
	Depositum	31.650	31.650
	Finansielle anlægsaktiver	31.650	291.297
	ANLÆGSAKTIVER	247.063	595.769
	Fremstillede varer og handelsvarer	55.877	63.212
	Varebeholdninger	55.877	63.212
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.681	278.723
	Igangværende arbejder for fremmed regning	85.114	202.826
	Andre tilgodehavender	10.000	131.243
	Periodeafgrænsningsposter	40.815	81.735
	Tilgodehavender	306.610	694.527
	Likvide beholdninger	56.524	79.041
	OMSÆTNINGSAKTIVER	419.011	836.780
	AKTIVER	666.074	1.432.549

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	89.893	397.766
Foreslået udbytte	0	200.000
EGENKAPITAL	139.893	647.766
Udskudt skat	0	12.934
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	12.934
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.841	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.841	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.699	154.592
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	53.834
Anden gæld	306.641	563.423
Kortfristede gældsforpligtelser	521.340	771.849
GÆLDSFORPLIGTELSER	526.181	771.849
PASSIVER	666.074	1.432.549

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

5 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.1.2022	50.000	397.766	200.000	647.766
Overført af årets resultat	0	-307.873	0	-307.873
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2022	<u>50.000</u>	<u>89.893</u>	<u>0</u>	<u>139.893</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 de seneste 5 år.

NOTER

		<u>2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.971.996	2.386.393
Pensioner	346.604	554.894
Andre omkostninger til social sikring	<u>54.994</u>	<u>61.737</u>
	<u>2.373.594</u>	<u>3.003.024</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	53.834
Udskudt skat 1.1.2022	-12.934	-11.968
Udskudt skat 31.12.2022	<u>0</u>	<u>12.934</u>
	<u>-12.934</u>	<u>54.800</u>

3 Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår der ikke finansielle leasingaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 25 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.420 i alt kr. 35.500.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 10.550 i alt kr. 105.500.

5 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.596</u>
---	--------------

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 3733bc61-41ca-469c-a322-6ca2b1c34d5b

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-05-09 11:29:24 UTC



Christian Ditlev (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 6965ebe3-e29b-4186-b50a-7bb9699e2653

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-05-10 06:42:58 UTC



Morten Riise Andersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060158956658

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-05-10 06:46:24 UTC



Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 3733bc61-41ca-469c-a322-6ca2b1c34d5b

IP: 178.21.xxx.xxx

2023-05-10 12:52:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: 86YB6-0FKKA-XN7W8-BZIQ0-6EUOP-Y2N54

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>