

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

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
7. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. maj 2024.

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 24. april 2024

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 2023 – 31. december 2023 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 24. april 2024
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 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
Direktion	Direktør Christian Ditlev Direktør Dionna Linette Ditlev
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2023

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 2023 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. 32.000 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 2023

Noter		2022
	BRUTTOFORTJENESTE	2.594.522
		2.136.977
1	Personaleomkostninger	-2.294.355
	Afskrivninger	-68.186
	DRIFTSRESULTAT	231.981
		-325.676
	Andre finansielle indtægter	266
	Finansielle omkostninger	-4.205
	RESULTAT FØR SKAT	228.042
		-320.807
2	Skat af årets resultat	0
		12.934
	ÅRETS RESULTAT	228.042
		-307.873
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	228.042
		-307.873
	RESULTATDISPONERING I ALT	228.042
		-307.873

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>	
	Goodwill	135.527	169.408
	Immaterielle anlægsaktiver	135.527	169.408
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.699	46.005
3	Materielle anlægsaktiver	37.699	46.005
	Depositum	26.396	31.650
	Finansielle anlægsaktiver	26.396	31.650
	ANLÆGSAKTIVER	199.622	247.063
	Fremstillede varer og handelsvarer	54.664	55.877
	Varebeholdninger	54.664	55.877
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.935	170.681
	Udført ej faktureret arbejde	28.075	85.114
	Andre tilgodehavender	147.875	10.000
	Periodeafgrænsningsposter	30.806	40.815
	Tilgodehavender	350.691	306.610
	Likvide beholdninger	418.619	56.524
	OMSÆTNINGSAKTIVER	823.974	419.011
	AKTIVER	1.023.596	666.074

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	317.935	89.893
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>367.935</u>	<u>139.893</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>59.544</u>	<u>4.841</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>59.544</u>	<u>4.841</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.730	214.699
Anden gæld	<u>521.387</u>	<u>306.641</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>596.117</u>	<u>521.340</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>655.661</u>	<u>526.181</u>
PASSIVER	<u>1.023.596</u>	<u>666.074</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Nærtstående parter
6 Særlige poster

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2023	50.000	89.893	0	139.893
Overført af årets resultat	0	228.042	0	228.042
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2023	50.000	317.935	0	367.935

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

NOTER

		<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.941.746	1.971.996
Pensioner	331.346	346.604
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.263</u>	<u>54.994</u>
	<u>2.294.355</u>	<u>2.373.594</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2023	0	-12.934
Udskudt skat 31.12.2023	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-12.934</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 13 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.420 i alt kr. 18.460.

Selskabet har derudover indgået huslejekontrakt med en resterende uopsigelsesperiode på 32 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden udgør kr. 211.168.

5 Nærtstående parter

Samlede renteudgifter til tilknyttede virksomheder	4.203
--	--------------

6 Særlige poster

Resultatopgørelsen i årsregnskabet for 2023 er påvirket af nedenstående særlige poster:

Indtægter

Gevinst salg af småanskaffelser	42.000
Refusion Svanemærket	147.875
	189.875

PENNEO

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

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

Christian Ditlev (CPR valideret)

Direktør

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

IP: 178.21.xxx.xxx

2024-05-02 10:06:02 UTC



Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Direktør

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

IP: 178.21.xxx.xxx

2024-05-02 11:51:59 UTC



Morten Riise Andersen (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: b9cc52bf-aa6c-40fb-bb8c-04fc04614454

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-05-02 11:54:37 UTC



Dionna Linette Ditlev (CPR valideret)

Dirigent

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

IP: 178.21.xxx.xxx

2024-05-02 12:00:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: NQMM7-K8ZB7-IXI4-Z2W3W-G8Y3C-EI2KU

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**