



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

C.C RENGØRING & FACILITY APS
FABRIKSPARKEN 38, 2600 GLOSTRUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juli 2024

Lars Wilk Røhrmann

CVR-NR. 38 34 35 21

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	C.C Rengøring & Facility ApS Fabriksparken 38 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 38 34 35 21 Stiftet: 17. januar 2017 Kommune: Albertslund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Wilk Røhrmann
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 11. juli 2024

Direktion:

Lars Wilk Røhrmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i C.C Rengøring & Facility ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C.C Rengøring & Facility ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på noten "Forudsætninger for fortsat drift" i årsregnskabet, der beskriver de forudsætninger der er lagt til grund for ledelsens aflæggelse af årsregnskabet ud fra et going concern princip. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med de indregnede varebeholdninger på 2,5 mio. kr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med de indregnede langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på 16,9 mio. kr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 11. juli 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

CC Facility er et fuld integreret facility management (IFM) firma, der tilbyder hard og soft facility management services, såsom professionel rengøring, industrirengøring, drift af ejendomme, viceværter, renovering af flyttelejligheder, vvs, el, og ventilation, til erhvervsmarkedet, private og offentlige virksomheder i hele Danmark.

Selskabet har hovedkvarter i Glostrup, Sjælland og 3 strategisk placerede filialer i Århus, Esbjerg og Kolding, Jylland og har over 170 medarbejdere beskæftiget, samt et antal samarbejdspartnere ved regnskabs afslutning.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret at varelageret tidligere år har været væsentligt fejlbehæftet.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelse af væsentlige fejl.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har været usikkerheder ved indregning eller måling af varebeholdninger og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Der henvises til noten "Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling" for nærmere redegørelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatet før skat udgør TDKK 5.617 mod TDKK -3.654 sidste år.

Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på TDKK 6.705

Ledelsen finder årets resultat meget tilfredsstillende, set i forhold til den udvikling og de investeringer, samt optimeringer og afskrivninger selskabet har foretaget i 2023.

CC Facility har i 2023 foretaget betydelige organisatoriske investeringer, både i forbindelse med rekruttering af nye profiler til ledelsen, samt videreuddannelse af eksisterende medarbejdere på alle niveauer i organisationen.

Vi har etableret nye afdelinger primært indenfor hard facility management, hvor virksomheden har opnået VVS autorisation og er i gang med at opnå el autorisation.

Derudover har vi investeret i at opbygge flere større og langvarige kundekontrakter indenfor fuld facility management med flere forskellige fagspecifikke kundetyper. Ligeledes har vi fokuseret på at udvikle og udbygge partnerskaberne med vores eksisterende top 10 kunder og forventer derfor en vækst på omsætningen i 2024.

For at understøtte vores kundepartnerskaber har CC Facility i 2023 arbejdet med at optimere vores kundeforhold og har evalueret på vores eksisterende kundebase i forhold til hvordan de passer ind i vores vækststrategi mod at blive en ledende nordisk IFM udbyder.

Derudover har vi opsat flere kriterier for at mindske selskabets finansielle risiko, såsom at ingen kunder skal udgøre mere end 15% af den samlede omsætning, at 90% af den samlede kundemasse skal være AAA kunder, og 80% af omsætningen skal være kontraktbaseret på flerårige kontrakter.

2023 har været præget af betydelige overenskomstmæssige lønstigninger, som har påvirket vores EBITA. Året har ligeledes været præget af en høj inflation og mangel på kvalificeret arbejdskraft.

CC Facility har brugt læringen fra de mange rekrutteringsudfordringer vi har oplevet i 2023 til at udvikle nye strategier for at kunne tiltrække dygtig og kvalificeret arbejdskraft. Det er ledelsens vurdering, at selskabet allerede i Q4 2023 er begyndt at se en gevinst fra de indsatser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der indsat ny direktør, som også er underskriver af dette regnskab.

LEDELSESBERETNING

Klima- og Miljømæssige forhold

CC Facility har stor fokus på de miljømæssige aspekter af virksomhedens drift. Vi bestræber os på at udføre vores arbejde med lavest mulig miljøbelastning, bl.a. ved så vidt muligt at benytte miljømærkede rengøringsmidler, have klare procedurer for oplæring, og øge genanvendelsen af det affald vi generere.

I 2023 investerede vi i Danmarks første 100% eldrevne graffiti-bil, og startede udskiftning af firmabiler fra diesel og benzin til eldrevne. Derudover påbegyndte vi arbejdet med at kortlægge virksomhedens CO2 aftryk.

CC Facility vil i 2024 arbejde målrettet på at gøre virksomheden klar til svanemærkecertificering på serviceydelserne 'erhvervsrengøring' og 'vinduespolering'.

Derudover vil vi udarbejde virksomhedens første klimaregnskab, som skal understøtte implementering af initiativer i virksomheden til at reducere CO2-aftrykket.

Virksomhedsledelse (Governance)

CC Facility har stor fokus på at sikre, at virksomhedens ledelsesstruktur, politikker og kvalitetssystemer er hensigtsmæssige og fungerer tilfredsstillende.

Vi sætter en stor dyd i vores kundepartnerskaber og holder hvad vi lover. I starten af 2023 implementerede vi derfor en Code of Conduct, for at sikre at vores samarbejder opererer med samme etiske principper og retningslinjer.

Derudover har vi etableret en whistleblower ordning som kan bruges til at advare os om alvorlige risici for overtrædelser, der berører personer, vores organisation, samfundet eller miljøet. Værktøjet skal sikre høj forretningsetik og opretholdelse af kundernes og offentlighedens tillid til os.

I 2024 og frem, vil CC Facility investere i IT og digitale løsninger der skal hjælpe til at understøtte de interne processer og kvalitetssystemer samt styrke udviklingen af en automatiseret facility management service ude hos kunderne.

Den forventede udvikling

Ledelsens mission er at kunne tilbyde én samlet Integreret Facility Management løsning, der skaber værdi for kunderne ved at optimere og forbedre deres tredobbelte bundlinje - den økonomiske, miljømæssige og sociale, sammenlignet med at skulle købe enkeltstående services fra forskellige udbydere.

For at understøtte denne ambition, udvider CC Facility i 2024 organisationen og ydelserne til at inkludere autoriserede in-house el og ventilation services. Derudover har CC Facility fokus på at styrke og strukturere virksomhedens arbejde med bæredygtighed gennem integrering af ESG, for at blive en mere bæredygtig virksomhed og kunne tilbyde vores kunder en troværdig samarbejdspartner.

I forhold til 2023 forventes der en resultatforbedring i 2024 på MDKK 4-6.

Sociale forhold og personaleforhold

CC Facility arbejder målrettet på at sikre fastholdelse af kvalificerede og motiverede medarbejdere, da vores medarbejderes trivsel er et vigtigt fundament for at skabe værdi for vores kunder. Vi ønsker at minimere risikoen for et usundt arbejdsmiljø. Det gælder både hvad angår det fysiske såvel som psykiske miljø.

I slutningen af 2023 ansatte vi en life & business coach, der skal hjælpe med at fremme medarbejdernes mentale velvære gennem initiativer såsom mindfulness og undervisning i stresshåndtering.

Diversitet og inklusion er også et fokusområde hos CC Facility. Vi har en alsidig og mangfoldig medarbejderskare med forskellige nationaliteter, etniciteter og alderssammensætninger, da vi tror på at diversitet skaber en bedre arbejdsplads.

Derudover har CC Facility fokus på personlig- og professionel udvikling. Gennem uddannelse løftets virksomhedens og medarbejdernes kompetencer, der sikrer at vi har kvalificerede medarbejdere, der kender virksomhedens værdier, politikker og procedurer og er en forudsætning for at vi kan leve op til de økonomiske mål og ambitionen for den positive bæredygtige udvikling vi har sat os.

CC Facility støtter lokalsamfundet gennem sponsorater og samarbejder. Vores hovedfokus er især at støtte unge talenter i sportens verden, da sport og idræt er med til at fremme sundheden og helbredet, og samtidigt skabe et stærkt fællesskab i samfundet.

Udover sponsorater og samarbejder, har ledelsen et ønske om at gøre en reel forskel for de svageste i

LEDELSESBERETNING

Sociale forhold og personaleforhold (fortsat)

samfundet. Derfor har CC Facility startet et egenfinansieret initiativ som implementeres i 2024 med det formål at få udsatte borgere sikret i samfundet med fast job og bolig.

Redegørelse for bæredygtighed og samfundsansvar

For CC Facility betyder det at blive en mere bæredygtig virksomhed, at vi tager ansvar for virksomhedens aktiviteter og er opmærksomme på vores virksomheds påvirkning på samfundet, miljøet og vores kunders aftryk.

Det er afgørende for CC Facility at vores forretning er baseret på solide værdier og høje etiske standarder, der danner grundlag for vores arbejde og ikke kun strækker sig til os selv, men også vores leverandører og kunder.

CC Facility's CSR strategi tager udgangspunkt i FN's Verdensmål for bæredygtig udvikling. Specielt arbejder vi med FN's Verdensmål nr. 8 omkring anstændige jobs og økonomisk vækst samt Verdensmål nr. 12 omkring ansvarligt forbrug og produktion, som en integreret del af vores dagligdag.

Ledelsen anerkender at virksomhedens bæredygtighedsarbejde er en kontinuerlig proces, der løbende justeres og følges op på. Vi kan ikke gøre alt på én gang, og vi arbejder derfor med løbende at udvikle og integrere sociale og miljømæssige hensyn i vores operationelle praksis og ledelse for at styrke virksomhedens egen, samt vores kunders tredobbelte bundlinje - den økonomiske, miljømæssige og sociale.

CC Facility vil i løbet af 2024 udvikle en ESG-strategi, der skal styrke virksomhedens bæredygtige position ved at sætte klare og kvantificerbare mål for at evaluere og strukturere virksomhedens bæredygtighed indenfor klima og miljømæssige forhold (environmental), sociale forhold (social), og virksomhedsledelse (governance).

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		45.743.110	25.189.011
Personaleomkostninger.....	1	-38.281.586	-27.613.263
Af- og nedskrivninger.....		-1.756.854	-692.210
DRIFTSRESULTAT		5.704.670	-3.116.462
Indtægter af kapitalandele i		2.400.000	0
Andre finansielle indtægter	2	545.280	220.980
Andre finansielle omkostninger.....	3	-3.032.632	-758.591
RESULTAT FØR SKAT		5.617.318	-3.654.073
Skat af årets resultat.....	4	-913.442	707.829
ÅRETS RESULTAT		4.703.876	-2.946.244
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		4.703.876	-2.946.244
I ALT		4.703.876	-2.946.244

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.537.011	5.106.348
Indretning af lejede lokaler.....		33.066	43.028
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.570.077	5.149.376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		16.949.666	2.718.163
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		1.141.236	426.081
Finansielle anlægsaktiver.....	6	18.090.902	3.144.244
ANLÆGSAKTIVER.....		21.660.979	8.293.620
Råvarer og hjælpematerialer.....		2.496.638	2.110.009
Varebeholdninger.....		2.496.638	2.110.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		19.265.998	11.661.352
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		618.596	598.565
Udskudte skatteaktiver.....		107.281	1.020.723
Andre tilgodehavender.....		140.152	5.827.116
Periodeafgrænsningsposter.....		6.391.795	801.871
Tilgodehavender.....		26.523.822	19.909.627
Likvide beholdninger.....		42.801	17.083
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		29.063.261	22.036.719
AKTIVER.....		50.724.240	30.330.339

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		6.655.260	1.951.384
EGENKAPITAL.....		6.705.260	2.001.384
Andre hensatte forpligtelser.....	7	724.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		724.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		15.234.413	12.372.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.365.758	4.395.487
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	1.278
Selskabsskat.....		0	1.280.880
Anden gæld.....		19.694.809	10.233.787
Periodeafgrænsningsposter.....		0	45.409
Kortfristede gældsforpligtelser.....		43.294.980	28.328.955
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		43.294.980	28.328.955
PASSIVER.....		50.724.240	30.330.339
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætninger for fortsat drift	10		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	6.321.717	6.371.717
Korrektion af fejl.....		-4.370.333	-4.370.333
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	1.951.384	2.001.384
Forslag til resultatdisponering.....		4.703.876	4.703.876
Egenkapital 31. december 2023.....	50.000	6.655.260	6.705.260

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	82	59	
Løn og gager.....	32.824.441	23.192.632	
Pensioner.....	3.196.843	2.316.909	
Andre omkostninger til social sikring.....	676.970	559.777	
Andre personaleomkostninger.....	1.583.332	1.543.945	
	38.281.586	27.613.263	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	408.581	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	136.699	220.980	
	545.280	220.980	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.032.632	758.591	
	3.032.632	758.591	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	304.361	
Regulering af udskudt skat.....	913.442	-1.012.190	
	913.442	-707.829	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	6.626.329	49.810	
Tilgang.....	177.555	0	
Kostpris 31. december 2023.....	6.803.884	49.810	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.519.981	6.782	
Årets afskrivninger.....	1.746.892	9.962	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	3.266.873	16.744	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	3.537.011	33.066	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			6
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....	2.718.164	426.082	
Tilgang.....	14.231.502	715.154	
Kostpris 31. december 2023.....	16.949.666	1.141.236	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	16.949.666	1.141.236	

	2023 kr.	2022 kr.	
Andre hensatte forpligtelser			7
0-1 år.....	724.000	0	

Eventualposter mv.	8
Eventualaktiver	

Selskabet har stævnet en kunde vedrørende udførte istandsættelsesarbejder for t.kr 278. Hovedforhandling sker i oktober 2024 og det er ledelsens vurdering at C.C Rengøring & Facility ApS får medhold i en del af kravet hvilket understøttes af selskabets juridiske rådgiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i 3 verserende retssager hvor der er rejst krav mod selskabet for samlet t.kr. 1.042, Heraf er 724 t.kr. hensat under andre hensatte forpligtelser idet disse af ledelsen og dennes juridiske rådgiver er vurderet som det mest sandsynlige udfald af de igangværende sager ved indgåelse af forlig.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig restløbetid på 39 måneder med en restforpligtelse på t.kr. 13.380.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for C.C Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr 18.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsinventar, motorkøretøjer og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Til sikkerhed for koncernselskabers gæld til JAAFS Invest ApS har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 4.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Forudsætninger for fortsat drift

10

Selskabets kreditfaciliteter hvortil der er tilknyttet en række lånebetingelser er pr. statusdagen udnyttet til maksimum. Selskabets ledelse har iværksat en række initiativer for at forbedre likviditetsstillingen, primært ved en ændret forretningsgang for selskabets debitorer.

Selskabets primære driftsaktiviteter genererer positive pengestrømme i 2024 og det er ledelsens forventning at der er forudsætninger til stede for et yderligere vækstpotentiale der ligeledes vil styrke indtjening.

Selskabets største långiver ud over selskabets pengeinstitut har overfor ledelsen tilkendegivet at støtte op om selskabet, ved udnyttelse af panteret og sikre selskabets fremtidige drift ved tilbagetrædelse og fremtidig økonomisk støtte ved at tilføre den nødvendige likviditet, så forpligtelserne kan indfries i takt med at de forfalder.

Årsregnskabet er på baggrund heraf udarbejdet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

11

Varebeholdninger

Selskabet har indregnet varebeholdninger til kostpris. En del af kostprisen er indregnet baseret på estimerede værdier. Som følge heraf kan der være usikkerhed ved måling af varebeholdningerne.

Det er ledelsens vurdering, at den anførte værdi er et korrekt udtryk for vareholdningernes værdi for selskabet.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med i alt 16,9 mio. DKK. Driften i den tilknyttede virksomhed har historisk ikke været rentabel, men ledelsen vurderer ud fra de forventede resultater i virksomheden at tilgodehavendet kan indfries indenfor 5-7 år.

Det er således ledelsens vurdering, at den anførte værdi er et korrekt udtryk for tilgodehavendets værdi for selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for C.C Rengøring & Facility ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Selskabets varelager har tidligere år været væsentligt fejlbehæftet.

Den akkumulerede virkning af fejlen udgør en forringelse af følgende i sidste års regnskab: årets resultat før skat med 5.603 tkr. og årets resultat efter skat med 4.370 tkr. Balancesummen forringes med 4.582 tkr., som kan henføres til varelageret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2023 er forringet med 4.370 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer samt underleverandører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige distributions-, salgs- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til afslutning af igangværende retsager.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.