

Rengøringselskabet Clay ApS

Egevangshusene 233
2630 Taastrup

CVR.nr.: 40 61 47 45

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. oktober 2023

Dennis Clay Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023 | 4. |
| Balance pr. 30/6 2023 | 5. |
| Noter | 7. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Rengøringselskabet Clay ApS
Egevangshusene 233
2630 Taastrup

CVR.nr.: 40 61 47 45

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 25/6 2019

Direktion

Dennis Clay Andersen

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

| Note | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 0 | -62.895 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-31.264</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 0 | -94.159 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-2</u> | <u>0</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -2 | -94.159 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>1.692</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-2</u> | <u>-92.467</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-2</u> | <u>-92.467</u> |
| I ALT | <u>-2</u> | <u>-92.467</u> |

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>34.363</u> | <u>34.363</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>34.363</u> | <u>34.363</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>34.363</u> | <u>34.363</u> |
| | | |
| Andre tilgodehavender | <u>134</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>134</u> | <u>0</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>134</u> | <u>0</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>34.497</u> | <u>34.363</u> |

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | <u>-146.748</u> | <u>-146.746</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-106.748</u> | <u>-106.746</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 58.445 | 58.445 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 76.033 | 76.033 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>6.767</u> | <u>6.631</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>141.245</u> | <u>141.109</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>141.245</u> | <u>141.109</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>34.497</u> | <u>34.363</u> |
| 2 Eventualforpligtelser | | |
| 3 Hovedaktivitet | | |
| 4 Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER

| Note 1 - Skat | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | -1.692 |
| | 0 | -1.692 |

Note 2 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Clay Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 3 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

0 %

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.