



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Elizabeth Oelke Rengøring ApS
Rugårdsvej 17
5463 Harndrup

CVR nr. 41 20 21 65

Årsrapport for 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 29. februar 2024

Som dirigent:

Elizabeth Ellen Oelke

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2023.....	9
Balance pr. 31. december 2023.....	10 - 11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elizabeth Oelke Rengøring ApS
Rugårdsvej 17
5463 Harndrup

CVR-nr.: 41 20 21 65
Etableret: 27. februar 2020
Hjemsted: Middelfart Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Direktør Elizabeth Ellen Oelke

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Elizabeth Oelke Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Harndrup, den 6. februar 2024

Direktion:

Elizabeth Ellen Oelke

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Elizabeth Oelke Rengøring ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Elizabeth Oelke Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Ribe, den 6. februar 2024

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er rengøringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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	4 – 5 år	0-20%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.251.887	1.654.541
Personaleomkostninger	1	-1.000.737	-1.337.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.841	-161.109
Andre driftsomkostninger		<u>-11.528</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		72.781	155.865
Andre finansielle omkostninger		<u>-65.799</u>	<u>-69.960</u>
RESULTAT FØR SKAT		6.982	85.905
Skat af årets resultat		<u>-4.016</u>	<u>-23.139</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.966</u></u>	<u><u>62.766</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>2.966</u>	<u>62.766</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.966</u></u>	<u><u>62.766</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>237.294</u>	<u>453.218</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>237.294</u>	<u>453.218</u>
Deposita		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>259.794</u>	<u>475.718</u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>147.810</u>	<u>141.815</u>
Varebeholdninger i alt		<u>147.810</u>	<u>141.815</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.407	423.881
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.640</u>	<u>5.331</u>
Tilgodehavender i alt		<u>258.047</u>	<u>431.212</u>
Likvide beholdninger		<u>13.377</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>419.234</u>	<u>573.027</u>
AKTIVER I ALT		<u>679.028</u>	<u>1.048.745</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		5.432	2.466
EGENKAPITAL I ALT		<u>45.432</u>	<u>42.466</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		1.180	13.935
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>1.180</u>	<u>13.935</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		89.732	238.137
Anden gæld		0	11.516
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2	<u>89.732</u>	<u>249.653</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	155.000	182.000
Gæld til pengeinstitutter		0	115.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.833	36.555
Selskabsskat		16.771	0
Anden gæld		253.574	346.862
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55.506	62.126
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>542.684</u>	<u>742.691</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>632.416</u>	<u>992.344</u>
PASSIVER I ALT		<u>679.028</u>	<u>1.048.745</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	928.255	1.218.696
Pensioner	50.347	84.501
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>22.135</u>	<u>34.370</u>
I alt	<u>1.000.737</u>	<u>1.337.567</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>3</u>	<u>4</u>
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til pengeinstitutter	155.000	140.000
Anden gæld	<u>0</u>	<u>42.000</u>
I alt	<u>155.000</u>	<u>182.000</u>
3. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.</u>		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 30 måneder og med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2023 på i alt kr. 147.800		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på kr. 700.000, som omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser kr. 253.407		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. 237.294		
Varebeholdninger kr. 147.810		