



Anders Andersen's Rengøring A/S

Rugvænget 40
2630 Taastrup
CVR-nr. 41465972

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2022

Steen Witthøfft
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	11
Balance pr. 31.12.2021	12
Egenkapitalopgørelse for 2021	14
Pengestrømsopgørelse for 2021	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anders Andersen's Rengøring A/S
Rugvænget 40
2630 Taastrup

CVR-nr.: 41465972

Hjemsted: Høje-taastrup

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Kirsten Andersen, formand
Anders Henning Andersen
Knud Lyder Andersen
Anders Christian Lyder Andersen
Stina Andersen

Direktion

Anders Christian Lyder Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Anders Andersen's Rengøring A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 28.04.2022

Direktion

Anders Christian Lyder Andersen

direktør

Bestyrelse

Kirsten Andersen

formand

Anders Henning Andersen

Knud Lyder Andersen

Anders Christian Lyder Andersen

Stina Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Anders Andersen's Rengøring A/S

Revisionspåtegningen på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Anders Andersen's Rengøring A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har ved en fejl ydet lån til selskabets kapitalejere i indeværende regnskabsår. Lånet er indfriet pr. balancedagen. Lånet er ydet i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 28.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Hovedtal		
Nettoomsætning	487.168	445.530
Bruttoresultat	52.958	51.836
Driftsresultat	7.232	2.911
Resultat af finansielle poster	(208)	(127)
Årets resultat	5.423	2.067
Balancesum	137.110	129.029
Investeringer i materielle aktiver	6.574	94.975
Egenkapital	29.883	27.432
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.896	16.785
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(10.807)	(5.435)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(8.092)	(11.309)
Nøgletal		
Bruttoavance (%)	10,87	11,63
EBIT-margin (%)	1,48	0,65
Nettomargin (%)	1,11	0,46
Soliditetsgrad (%)	21,79	21,26

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

EBIT-margin (%):

$\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Anders Andersens Rengøring er en af Danmarks største rengøringsvirksomheder med tre landsdækkende driftsafdelinger og mere end 1.200 medarbejdere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør 487.168 t.kr. mod 445.530 t.kr. sidste år. Resultatet før skat udgør 7.024 t.kr. mod 2.783 t.kr. sidste år.

Med årets resultat og den foreslåede resultatfordeling i resultatopgørelsen udgør selskabets egenkapital pr. 31. december 2021 29.883 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet for året som er bedre end sidste år er som helhed tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne til året.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling af de økonomiske forhold i det aflagte årsregnskab.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

Forventet udvikling

Selskabet er en familievirksomhed med kort vej fra beslutning til handling. Vi er konstant i gang med forretningsudvikling og forventer at fortsætte dette i det nye år med særlig fokus på vækst og lønsomhed.

Resultatet før skat forventes at blive realiseret i niveauet 15-19 mio.kr.

Videnressourcer

Selskabet arbejder målrettet på at sikre fastholdelse af de mest kvalificerede og motiverede medarbejdere, hvilket er vigtigt i forhold til at bevare og udvikle virksomhedens værdiskabende erfaring og know-how. Gennem uddannelse løftets virksomhedens og medarbejdernes kompetencer. Medarbejderne bliver stadig mere fortrolige med deres opgaver og oplever større arbejdsglæde ved at levere en god service.

Miljømæssige forhold

Anders Andersens Rengøring har stor fokus på de miljømæssige aspekter af virksomhedens drift. Vi var det første landsdækkende rengøringsselskab med Svanemærke-certificering på 'Erhvervsrengøring' og første rengøringsselskab i Norden med dobbelt svanemærkning; 'Erhvervsrengøring' og 'Vinduespolering'. I 2021 gennemførte selskabet en selvstændig svanemærkecertificering på serviceydelse; `Trappe og ejendomsrengøring`. Vi bestræber os på at udføre vores arbejde med lavest mulig miljøbelastning, bl.a. ved at benytte miljømærkede rengøringsmidler, miljøvenlige metoder, anordninger til præcis dosering og generelt indkøbe miljøvenlige produkter og løsninger. Medarbejderne uddannes i miljøbevidst adfærd og i at følge de miljømæssige retningslinjer, der knytter sig til vores svanemærkninger.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomhedens forretningsmodel

Anders Andersens Rengøring leverer rengøringsydelser af høj kvalitet til private og offentlige danske virksomheder som prioriterer kvalitet og ordentlige forhold hos deres leverandør.

Ledelse og bestyrelse ønsker, at selskabet ansvarligt skal bidrage til en bæredygtig udvikling i samfundet, hvorfor ledelsen løbende arbejder på at udarbejde og udvikle procedurer og adfældsregler, i relation til bl.a. miljø, medarbejdere og samfund, som både selskabet og selskabets samarbejdspartnere forpligtes til at overholde.

Menneskerettigheder

Mangfoldighed er en grundlæggende værdi i Anders Andersens Rengørings personalepolitik. Målsætningen er, at vi vedbliver at være en arbejdsplads, hvor forskelligheden trives og bidrager positivt i den daglige opgaveløsning. Vi ønsker at sikre den enkelte medarbejder beskyttelse mod direkte eller indirekte diskrimination og mobning. Samtidig ønsker vi at signalere, at forskellighed i medarbejdersammensætningen er en styrke.

Hos Anders Andersens Rengøring behandler vi alle medarbejdere og ansøgere lige, uanset køn, alder, nationalitet, religion, handicap eller seksuel orientering. Vi forstår ligestilling som lige rettigheder og lige muligheder for ansættelse og udvikling. Grundlaget for ansættelse hos Anders Andersens Rengøring er, at medarbejderen har kvalifikationerne, motivationen og potentialet til at udfylde det pågældende job. Det er selskabets målsætning, at medarbejderne oplever og bidrager til en åben og fordomsfri kultur, hvor hver enkelt kan udnytte sine kompetencer bedst muligt uanset køn og etnisk oprindelse. Det er ledelsens vurdering, at denne målsætning har været opfyldt i 2021.

Antikorruption og bestikkelse

Selskabet har ikke en nedskrevet politik specifikt omhandlende antikorruption og bestikkelse. Selskabets politikker revideres løbende og tages op til evaluering en gang årligt, hvor ledelsen tager stilling til, hvorvidt det er nødvendigt at introducere politikker på nye områder. Afstandtagen til korruption og bestikkelse har altid været dybt integreret i virksomhedens kultur og værdier. Derfor er det ikke fundet nødvendigt med en politik på området. Selskabet har generelt fokus på at sikre ordentlighed på alle områder og vil fortsat løbende vurdere behovet for indsatser på nye områder. Desuden er vi bevidste om, at der kan være risici relateret til vores leverandører. I 2021 har vi ikke oplevet nogle former for korruption.

Klima og bæredygtighed

Anders Andersens Rengøring er optaget af at udføre sin forretning med passende hensyn til både det nære miljø og det globale klima. Selskabets certificeringer som leverandør af Svanemærket Erhvervsrengøring, Svanemærket Vinduespolering og Svanemærket Trappevask/Ejendomsrengøring er en garanti for, at selskabet arbejder i overensstemmelse med FN's Verdensmål. Miljømærkning Danmark, der administrerer og er ansvarlig for Svanemærket i Danmark, kontrollerer løbende, at selskabet lever op til omfattende kriteriekrav for Svanemærkningen. Miljømærkning Danmark har på deres website udgivet en publikation, der beskriver, hvordan Svanemærkningen arbejder for FN's Verdensmål.

Sociale forhold og personaleforhold

Det skal være trygt, rart og meningsfyldt at arbejde hos Anders Andersens Rengøring. Vi tror på, at et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø er en forudsætning for, at medarbejderne trives, udvikles og kan levere den høje kvalitet, vi baserer selskabet på, og dermed sikre gode resultater.

Vi bestræber os til at tilbyde et sundt og sikkert arbejdsmiljø for alle ansatte. De nødvendige ressourcer og rette udstyr skal være rådighed og alle arbejdsmiljøbestemmelser skal overholdes. Vi ønsker at minimere risikoen for et usundt arbejdsmiljø og undgå arbejdsulykker.

Anders Andersens Rengørings holdninger mangfoldiggøres og omsættes i praksis i overensstemmelse med selskabets personalehåndbog, som blandt andet omfatter en formaliseret proces for medarbejderudvikling, gennemførelse af arbejdspladsvurderinger og medarbejdertilfredshedsundersøgelser mv. Det er vores

overbevisning, at vi i 2021 har opretholdt et sundt og trygt arbejdsmiljø. Det vil vi fremover fortsat have fokus på.

Selskabet vil endvidere arbejde målrettet på, at alle vore medarbejdere skal have de bedste muligheder for at skabe sig en karriere i selskabet. Det motiverer den enkelte medarbejder og skaber værdi for selskabet, at selskabet udnytter det potentiale, der ligger i en alsidig og mangfoldig medarbejderskare.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Anders Andersens Rengørings bestyrelse består af 5 medlemmer, hvor formanden er en kvinde. De resterende 4 medlemmer består af en kvinde og 3 mænd. Selskabet har i 2021 fastsat en målsætning om, at begge køn er repræsenteret i bestyrelsen, hvilket for nuværende er opfyldt.

Selskabet tilstræber en ligelig fordeling af kvinder og mænd i ledergruppen. Vi lægger særligt vægt på at skabe lige muligheder for begge køn og arbejder aktivt for diversitet i ledergruppen. Konkret søger vi at øge andelen af det underrepræsenterede køn i ledelsen, bl.a. ved nyansættelser, hvor vi tilstræber, at der som minimum er én person af hvert køn som kandidat i rekrutteringsprocessen. Resultatet af indsatsen er, at kønsfordelingen samlet set i direktionen og ledergruppen er 20/80 ved udgangen af 2021. Det er vores ambition og forventning, at vi i takt med vækst i selskabet vil øge fokus på området i de kommende år.

Redegørelse for politik for dataetik

Anders Andersens Rengøring ønsker at være kendt som en ordentlig virksomhed, der anvender data forsvarligt. Ledelsen arbejder på at formulere en politik der stiller samme høje krav til ordentlighed og integritet i vores arbejde med data, som vi stiller til vores arbejde i de øvrige dele af vores forretning.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	2	487.167.610	445.530.330
Produktionsomkostninger		(434.209.970)	(393.693.985)
Bruttoresultat		52.957.640	51.836.345
Administrationsomkostninger	3	(45.726.005)	(48.925.796)
Driftsresultat		7.231.635	2.910.549
Andre finansielle omkostninger	6	(207.800)	(127.099)
Resultat før skat		7.023.835	2.783.450
Skat af årets resultat	7	(1.600.534)	(716.423)
Årets resultat	8	5.423.301	2.067.027

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		15.659.998	16.529.998
Immaterielle aktiver	9	15.659.998	16.529.998
Grunde og bygninger		31.800.268	31.971.097
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.675.979	16.519.818
Materielle aktiver	10	53.476.247	48.490.915
Anlægsaktiver		69.136.245	65.020.913
Råvarer og hjælpematerialer		4.752.687	5.257.965
Varebeholdninger		4.752.687	5.257.965
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.748.312	57.246.277
Andre tilgodehavender		920.790	781.500
Tilgodehavende skat		909.591	0
Periodeafgrænsningsposter	11	604.647	681.502
Tilgodehavender		63.183.340	58.709.279
Likvide beholdninger		38.012	41.073
Omsætningsaktiver		67.974.039	64.008.317
Aktiver		137.110.284	129.029.230

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	12	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		28.132.562	23.459.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	2.973.000
Egenkapital		29.882.562	27.432.261
Udskudt skat	13	7.180.976	6.870.851
Hensatte forpligtelser		7.180.976	6.870.851
Anden gæld		4.583.520	4.864.874
Langfristede gældsforpligtelser	14	4.583.520	4.864.874
Bankgæld		2.904.611	8.023.956
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.196.317	13.479.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.391.721	30.346.642
Skyldig skat		0	827.323
Anden gæld	15	49.970.577	37.183.724
Kortfristede gældsforpligtelser		95.463.226	89.861.244
Gældsforpligtelser		100.046.746	94.726.118
Passiver		137.110.284	129.029.230
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	4		
Af- og nedskrivninger	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	19		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	20		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	23.459.261	2.973.000	27.432.261
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.973.000)	(2.973.000)
Årets resultat	0	4.673.301	750.000	5.423.301
Egenkapital ultimo	1.000.000	28.132.562	750.000	29.882.562

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		7.231.635	2.910.549
Af- og nedskrivninger		6.691.763	7.485.849
Ændringer i arbejdskapital	16	8.208.104	6.515.666
Pengestrømme vedrørende primær drift		22.131.502	16.912.064
Betalte finansielle omkostninger		(207.800)	(127.101)
Refunderet/(betalt) skat		(3.027.323)	0
Pengestrømme vedrørende drift		18.896.379	16.784.963
Køb mv. af materielle aktiver		(11.842.095)	(6.573.761)
Salg af materielle aktiver		1.035.000	1.138.551
Pengestrømme vedrørende investeringer		(10.807.095)	(5.435.210)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.089.284	11.349.753
Udbetalt udbytte		(2.973.000)	0
Ændring i kortfristet gæld til banker		(5.119.345)	8.023.956
Bankgæld ved stiftelse		0	(19.332.636)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(8.092.345)	(11.308.680)
Ændring i likvider		(3.061)	41.073
Likvider primo		41.073	0
Likvider ultimo		38.012	41.073
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		38.012	41.073
Likvider ultimo		38.012	41.073

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 96 er oplysning om fordeling af selskabets nettoomsætning på geografiske områder og aktiviteter udeladt.

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2021 kr.	2020 kr.
Lovpligtig revision	128.750	125.000
Skatterådgivning	57.000	151.500
Andre ydelser	5.000	0
	190.750	276.500

4 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	314.102.822	284.136.871
Andre personaleomkostninger	3.477.385	2.505.843
	317.580.207	286.642.714

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	782	730
---	-----	-----

Med henvisning til årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3. er ledelsesvederlag ikke oplyst.

5 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	870.000	870.000
Afskrivninger på materielle aktiver	6.645.439	7.152.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(823.676)	(536.151)
	6.691.763	7.485.849

6 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	136.878	103.732
Øvrige finansielle omkostninger	70.922	23.367
	207.800	127.099

7 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.290.409	827.323
Ændring af udskudt skat	310.125	(110.900)
	1.600.534	716.423

8 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	750.000	2.973.000
Overført resultat	4.673.301	(905.973)
	5.423.301	2.067.027

9 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	17.399.998
Kostpris ultimo	17.399.998
Af- og nedskrivninger primo	(870.000)
Årets afskrivninger	(870.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.740.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.659.998

10 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	32.215.899	54.910.167
Tilgange	73.971	11.768.124
Afgange	0	(4.939.153)
Kostpris ultimo	32.289.870	61.739.138
Af- og nedskrivninger primo	(244.802)	(38.390.349)
Årets afskrivninger	(244.800)	(6.400.639)
Tilbageførsel ved afgange	0	4.727.829
Af- og nedskrivninger ultimo	(489.602)	(40.063.159)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.800.268	21.675.979

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	Bogført pariværdi kr.
A-aktier	800	1000	800.000	800.000
B-aktier	200	1000	200.000	200.000
	1.000		1.000.000	1.000.000

13 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Immaterielle aktiver	3.445.200	3.636.600
Materielle aktiver	3.735.776	3.234.251
Udskudt skat i alt	7.180.976	6.870.851

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	6.870.851	0
Indregnet i resultatopgørelsen	310.125	(110.900)
Udskudt skat ved stiftelse af selskab	0	6.981.751
Ultimo	7.180.976	6.870.851

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Anden gæld	4.583.520	4.126.944
	4.583.520	4.126.944

15 Anden gæld

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	7.855.810	7.170.968
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	37.403.303	25.519.641
Feriepengeforpligtelser	1.770.804	2.405.027
Anden gæld i øvrigt	2.940.660	2.088.088
	49.970.577	37.183.724

16 Ændring i arbejdskapital

	2021	2020
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	505.278	(2.533.153)
Ændring i tilgodehavender	(3.564.470)	334.629
Ændring i leverandørgæld mv.	11.267.296	8.714.190
	8.208.104	6.515.666

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pant i ejendomme, nom. 14.724 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 31.800 t.kr. Der er ingen gæld i ejendommene.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Anders Christian Lyder Andersen, Dalbyvej 38, 4140 Borup ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos selskabets ledelse, da der ved en fejl er ydet lån til selskabets kapitalejer. Lånet er indfriet pr. balancedagen. Tilgodehavendet udgjorde 129.561 kr. ekskl. renter. Tilgodehavendet er forrentet med nationalbankens lånerente på 10%.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med en fortolkning fra Erhvervsstyrelsen klassificeres træk på selskabets kassekredit i pengestrømsopgørelse som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor trækket på kassekreditten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en negativ (2020: positiv) effekt på pengestrømme fra finansieringsaktiviteter på 5.119.345 kr. i 2021 (8.023.956 kr. for 2020) og en stigning i likvide beholdninger på 2.904.611 kr. pr. 31.12.2021 (8.023.956 kr. pr. 31.12.2020). Sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af

tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill opstår i forbindelse med virksomhedsomdannelse relaterer sig til selskabets knowhow og kundebase og afskrives over 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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. Eventuelle nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af kortfristet bankgæld, virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.