

Mertil Rengøring ApS

Kildegårdsvej 12
2900 Hellerup
CVR-nr. 42 31 77 64

Årsrapport for 2023

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. juni 2024

Laura Vitkauskaitė
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mertil Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. juni 2024

Direktion

Laura Vitkauskaitė

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mertil Rengøring ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mertil Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 12. juni 2024

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mertil Rengøring ApS
Kildegårdsvej 12
2900 Hellerup

CVR-nr.: 42 31 77 64

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Laura Vitkauskaitė

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af rengøringsassistance og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 248.233, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 260.429.

Det negative resultat er delvist finansieret via udlån fra kapitalejer, der har tilkendegivet overfor selskabet, at dette udlån ikke forfalder før der er tilstrækkelig likviditet.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt på baggrund af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mertil Rengøring ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 netto-realiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.053.239	3.769.780
Personaleomkostninger	1	<u>-4.240.248</u>	<u>-3.909.211</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-187.009	-139.431
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-52.706</u>	<u>-31.800</u>
Resultat før finansielle poster		-239.715	-171.231
Finansielle indtægter		10.860	15.753
Finansielle omkostninger		<u>-58.931</u>	<u>-8.507</u>
Resultat før skat		-287.786	-163.985
Skat af årets resultat	2	<u>39.553</u>	<u>30.546</u>
Årets resultat		<u>-248.233</u>	<u>-133.439</u>
Overført resultat		<u>-248.233</u>	<u>-133.439</u>
		<u>-248.233</u>	<u>-133.439</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		25.667	29.167
Immaterielle anlægsaktiver	3	25.667	29.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	138.019	49.525
Materielle anlægsaktiver		138.019	49.525
Anlægsaktiver i alt		163.686	78.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.919	444.150
Andre tilgodehavender		104.850	22.123
Udskudt skatteaktiv		68.539	23.879
Selskabsskat		14.000	0
Tilgodehavender		521.308	490.152
Likvide beholdninger		163.507	319.145
Omsætningsaktiver i alt		684.815	809.297
Aktiver i alt		848.501	887.989

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	30.830
Overført resultat		-300.429	-83.026
Egenkapital		-260.429	-12.196
Andre kreditinstitutter		121.457	52.675
Langfristede gældsforpligtelser	5	121.457	52.675
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	51.168	17.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.286	47.828
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.530	153.015
Anden gæld		745.489	629.009
Kortfristede gældsforpligtelser		987.473	847.510
Gældsforpligtelser i alt		1.108.930	900.185
Passiver i alt		848.501	887.989

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	30.830	-83.026	-12.196
Årets resultat	0	0	-248.233	-248.233
Overført fra overkurs ved emission	0	-30.830	30.830	0
Egenkapital 31. december 2023	40.000	0	-300.429	-260.429

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.048.231	3.747.491
Andre omkostninger til social sikring	<u>192.017</u>	<u>161.720</u>
	<u>4.240.248</u>	<u>3.909.211</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>12</u>	<u>11</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-44.660	-30.546
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>5.107</u>	<u>0</u>
	<u>-39.553</u>	<u>-30.546</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>35.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>35.000</u>
Opskrivninger 31. december 2023		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		5.833
Årets afskrivninger		<u>3.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>9.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>25.667</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	143.881
Tilgang i årets løb	137.700
Kostpris 31. december 2023	281.581
Opskrivninger 1. januar 2023	0
Opskrivninger 31. december 2023	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	94.356
Årets afskrivninger	49.206
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	143.562
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	138.019

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	70.333	172.625	51.168	0
	70.333	172.625	51.168	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft underskud i 2022 og 2023, og som følge heraf er hele selskabskapitalen tabt.

Det negative resultat er delvist finansieret via udlån fra kapitalejer, der har tilkendegivet overfor selskabet, at dette lån ikke forfalder før der er tilstrækkelig likviditet.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt på baggrund af fortsat drift.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Selskabet har pr. 31.12.2023 en husleje forpligtigelse på t.kr. 12.

Leasingforpligtigelse er pr. 31.12.2023 opgjort til t. kr. 133. Restløbetiden for kontrakterne er opgjort til 51 mdr.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser herudover.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, har selskabet afgivet pant i andre anlæg, driftsmidler og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 138.

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover.