

# Vestkystens Rengøringservice ApS

Søndervang 16  
6840 Oksbøl

CVR.nr.: 42 93 49 68

## **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 22/12 2021 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. juli 2023

Line Gyldenvang Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 22/12 2021 - 31/12 2022	10.
Balance pr. 31/12 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Vestkystens Rengøringservice ApS  
Søndervang 16  
6840 Oksbøl

CVR.nr.: 42 93 49 68

Regnskabsperiode: 22/12 2021 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 22/12 2021

### Direktion

Line Gyldenvang Jørgensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. december 2021 - 31. december 2022 for Vestkystens Rengøringservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2021 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 5. juli 2023

### Direktion

.....  
Line Gyldenvang Jørgensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve rengøringsvirksomhed samt dertil hørende tilknyttede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende, men det skyldes, at der i dette første regnskabsår er afholdt en del omkostninger til etablering af virksomheden.

Der forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat, så selskabet ved egen indtjening kan retablere selskabskapitalen.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### 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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### 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 virksomheder.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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 posteringer 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 nettorealisationseværdi 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 beskætningsregler.

### Sambeskatning

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

## BALANCEN

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 salgsmarkedsomkostninger 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.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	50 år	30-50 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 gældsmetode 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.

## Resultatopgørelse 22/12 2021 - 31/12 2022

Note		<u>2021/2022</u> (13 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.049.915</b>
2	Personaleomkostninger	-1.329.908
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-11.511</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-291.504</b>
	Andre finansielle indtægter	200
	Andre finansielle omkostninger	<u>-8.337</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-299.641</b>
3	Skat af årets resultat	<u>63.458</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-236.183</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-236.183</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-236.183</u></b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Grunde og bygninger	1.164.074
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.164.074</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.164.574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.268
Andre tilgodehavender	114.348
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>127.116</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.888</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>129.004</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.293.578</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-236.183</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-196.183</u></b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	<u>1.150.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.150.000</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	67.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.674
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>253.239</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>339.761</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.489.761</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.293.578</u></b>
<b>1</b> Going concern	
<b>5</b> Eventualforpligtelser	
<b>6</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>22/12 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	0	0	-236.183	-236.183
	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>-236.183</b>	<b>-196.183</b>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet har mistet sin kapital. Det er selskabets første regnskabsår og der har været en del omkostninger til etablering af virksomheden. Udviklingen i virksomheden er positiv og selskabets ejer sørger for, at der er det fornødne kapitalberedskab, så virksomheden kan opfylde sine betalingsforpligtelser.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.302.430
Pensionsbidrag	15.163
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.315</u>
	<u>1.329.908</u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2021/2022</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-63.458</u>
	<u>-63.458</u>

### Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021/2022</u>
Anlægs lån	<u>1.150.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.150.000</u>
	<u>1.150.000</u>

Heraf forfalder efter mere end 5 år

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler. Leasingaftalerne løber til 2025 og de resterende ydelser udgør 695 tkr.

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 VKRS Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

For realkreditgæld 1.150 tkr. er der pant i ejendom med bogført værdi på 1.164 tkr.

Selskabets ejer hæfter som selvskyldnerkautionist for selskabets samlede bankengagement.