

J.J. Rengøring ApS

Blokhusevej 40
9490 Pandrup

CVR-nr. 43 33 77 34

Årsrapport for 2023
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. maj 2024

Jolanta Jonusiene
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

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

Løgstør, den 1. maj 2024

Direktion

Jolanta Jonusiene
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J.J. Rengøring ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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.

Løgstør, den 1. maj 2024

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.J. Rengøring ApS
Blokhusevej 40
9490 Pandrup

Telefon: 22731637

CVR-nr.: 43 33 77 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 18. juni 2022

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Jolanta Jonusiene, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Vingårdsgade 9
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive rengøringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 65.128, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 831.650.

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 J.J. Rengøring ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varekøb 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 lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 7 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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.161.069	1.520.001
Personaleomkostninger	1	<u>-956.441</u>	<u>-1.359.217</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		204.628	160.784
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-110.732</u>	<u>-108.238</u>
Resultat før finansielle poster		93.896	52.546
Finansielle indtægter		158	3.144
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.003</u>	<u>-9.038</u>
Resultat før skat		85.051	46.652
Skat af årets resultat	4	<u>-19.923</u>	<u>-138.515</u>
Årets resultat		<u>65.128</u>	<u>-91.863</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>-56.872</u>	<u>-209.663</u>
		<u>65.128</u>	<u>-91.863</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		400.000	480.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	400.000	480.000
Grunde og bygninger	6	583.892	584.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	22.035
Indretning af lejede lokaler	6	24.486	26.902
Materielle anlægsaktiver		608.378	633.037
Anlægsaktiver i alt		1.008.378	1.113.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.026	60.387
Andre tilgodehavender		0	1.121
Periodeafgrænsningsposter		9.083	13.583
Tilgodehavender		82.109	75.091
Likvide beholdninger		248.123	248.306
Omsætningsaktiver i alt		330.232	323.397
Aktiver i alt		1.338.610	1.436.434

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		669.650	726.522
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>831.650</u>	<u>884.322</u>
Hensættelse til udskudt skat		47.611	68.168
Hensatte forpligtelser i alt		<u>47.611</u>	<u>68.168</u>
Gæld til realkreditinstitutter		279.805	298.824
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>279.805</u>	<u>298.824</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	20.500	22.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.255	7.172
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		556	3.535
Selskabsskat		32.925	35.991
Anden gæld		123.308	116.422
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.544</u>	<u>185.120</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>459.349</u>	<u>483.944</u>
Passiver i alt		<u><u>1.338.610</u></u>	<u><u>1.436.434</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	726.522	117.800	884.322
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-56.872	122.000	65.128
Egenkapital 31. december 2023	40.000	669.650	122.000	831.650

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	847.320	1.246.191
Pensioner	37.200	36.000
Andre omkostninger til social sikring	30.665	30.231
Andre personaleomkostninger	41.256	46.795
	<u>956.441</u>	<u>1.359.217</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	80.000	80.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	30.732	28.238
	<u>110.732</u>	<u>108.238</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.003	9.038
	<u>9.003</u>	<u>9.038</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.480	34.474
Årets udskudte skat	-20.557	104.041
	<u>19.923</u>	<u>138.515</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	560.000
Kostpris 31. december 2023	560.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	80.000
Årets afskrivninger	80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	160.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>400.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	590.000	44.071	27.204
Tilgang i årets løb	5.750	0	323
Kostpris 31. december 2023	595.750	44.071	27.527
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.900	22.036	302
Årets afskrivninger	5.958	22.035	2.739
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	11.858	44.071	3.041
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>583.892</u>	<u>0</u>	<u>24.486</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>320.824</u>	<u>300.305</u>	<u>20.500</u>	<u>197.805</u>
	<u>320.824</u>	<u>300.305</u>	<u>20.500</u>	<u>197.805</u>

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 300, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 584.