

*Clean Division ApS  
Rugvænget 11  
4100 Ringsted*

*CVR-nummer: 37863971*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/7 2024

---

Claus Tinghus Rasmussen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter .....	9
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis .....	11
--------------------------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Clean Division ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 12/7 2024

### **Direktion**

Claus Tinghus Rasmussen

Flemming Tinghus Rasmussen

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Clean Division ApS Rugvænget 11 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 37 86 39 71 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus Tinghus Rasmussen Flemming Tinghus Rasmussen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland A/S
<b>Revisor</b>	Revision 80 ApS Køgeløkke 6 4622 Havdrup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rengøring, ejendomsservice m.v.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.735.600</b>	<b>2.194.318</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.656.541	-2.569.733
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-127.400	-106.300
Andre driftsomkostninger .....	-4.510	-13.776
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-52.851</b>	<b>-495.491</b>
Andre finansielle indtægter .....	826	236
Andre finansielle omkostninger .....	-63.676	-47.018
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-115.701</b>	<b>-542.273</b>
Skat af årets resultat .....	10.949	2.112
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-104.752</b>	<b>-540.161</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-104.752	-540.161
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-104.752</b>	<b>-540.161</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

## AKTIVER

	2023	2022
3 Goodwill.....	24.000	36.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>24.000</b>	<b>36.000</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	215.540	316.840
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>215.540</b>	<b>316.840</b>
Deposita.....	26.688	26.688
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>26.688</b>	<b>26.688</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>266.228</b>	<b>379.528</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	401.583	388.116
Selskabsskat .....	6.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....	0	6.131
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>407.583</b>	<b>398.247</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.684</b>	<b>26.019</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>409.267</b>	<b>424.266</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>675.495</b>	<b>803.794</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	-515.357	-410.606
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-465.357</b>	<b>-360.606</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2.825	13.774
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.825</b>	<b>13.774</b>
Kreditinstitutter .....	543.823	626.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	169.288	222.316
Anden gæld .....	415.834	295.917
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.082	5.861
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.138.027</b>	<b>1.150.626</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.138.027</b>	<b>1.150.626</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>675.495</b>	<b>803.794</b>

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	5	7
Lønninger .....	1.358.918	2.179.862
Pensioner .....	211.072	287.148
Andre omkostninger til social sikring .....	86.551	102.723
	<hr/>	<hr/>
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>1.656.541</b>	<b>2.569.733</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	12.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	115.400	94.300
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>127.400</b>	<b>106.300</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo.....		120.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2023		120.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-84.000
Årets af-/nedskrivninger.....		-12.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		-96.000
		<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.000</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	464.740
Tilgang i årets løb.....	40.000
Afgang i årets løb .....	-75.900
	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	428.840
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-147.900
Korrektion af tidligere nedskrivning .....	50.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-115.400
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-213.300
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u><u>215.540</u></u></b>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	-410.605	-104.752	-515.357
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b><u><u>-360.605</u></u></b>	<b><u><u>-104.752</u></u></b>	<b><u><u>-465.357</u></u></b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Leasingforpligtelser: 232.000 kr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er tinglyst løsørepandebrev i materielle anlægsaktiver med kr. 134.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 135.000.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Clean Division ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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	3-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.