

Renseriets Jan Mikkelsen (Gentofte) ApS

Gentoftegade 49, 2820 Gentofte
CVR-nr. 36 43 01 33

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.04.25

Jan Ove Mikkelsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Renseriet Jan Mikkelsen (Gentofte) ApS
Gentoftegade 49
2820 Gentofte
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 36 43 01 33
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Jan Ove Mikkelsen
Mette Engelhard Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Renseriet Jan Mikkelsen (Gentofte) ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 9. april 2025

Direktionen

Jan Ove Mikkelsen
Direktør

Mette Engelhard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Renseriet Jan Mikkelsen (Gentofte) ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Renseriet Jan Mikkelsen (Gentofte) ApS for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 9. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Boye Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive renserivirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 359.718 mod DKK 554.278 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 463.293.

Resultatopgørelse

| Note | | 2024 DKK | 2023 DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.134.725 | 2.620.156 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.682.398 | -1.935.946 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 452.327 | 684.210 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -5.430 |
| | Resultat af primær drift | 452.327 | 678.780 |
| 2 | Finansielle indtægter | 9.204 | 32.700 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | -691 |
| | Resultat før skat | 461.531 | 710.789 |
| | Skat af årets resultat | -101.813 | -156.511 |
| | Årets resultat | 359.718 | 554.278 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| | Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | 1.800.000 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| | Overført resultat | 59.718 | -1.245.722 |
| | I alt | 359.718 | 554.278 |

| AKTIVER | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Deposita | 56.549 | 56.549 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 56.549 | 56.549 |
| | Anlægsaktiver i alt | 56.549 | 56.549 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.002 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 277.711 | 0 |
| | Udskudt skatteaktiv | 19.030 | 25.373 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 9.769 |
| | Tilgodehavender i alt | 305.743 | 35.142 |
| | Likvide beholdninger | 599.232 | 661.205 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 904.975 | 696.347 |
| | Aktiver i alt | 961.524 | 752.896 |

| PASSIVER | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 51.000 | 51.000 |
| | Overført resultat | 112.293 | 52.575 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 463.293 | 103.575 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 99.396 | 33.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 97.112 |
| | Selskabsskat | 95.470 | 149.248 |
| | Anden gæld | 303.365 | 369.961 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 498.231 | 649.321 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 498.231 | 649.321 |
| | Passiver i alt | 961.524 | 752.896 |

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 51.000 | 1.298.297 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -1.800.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 554.278 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 51.000 | 52.575 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24 | | | |
| Saldo pr. 01.01.24 | 51.000 | 52.575 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 59.718 | 300.000 |
| Saldo pr. 31.12.24 | 51.000 | 112.293 | 300.000 |

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.586.183 | 1.767.889 |
| Pensioner | 18.000 | 92.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.531 | 53.241 |
| Andre personaleomkostninger | 23.684 | 22.816 |
| I alt | 1.682.398 | 1.935.946 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 4 | 5 |

2. Finansielle indtægter

| | | |
|---|-------|--------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.825 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 2.379 | 32.700 |
| I alt | 9.204 | 32.700 |

3. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 9 måneder med en samlet forpligtelse på t.DKK 32.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfterforholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sanbeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabets årsregnskab for yderligere oplysninger.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.