

HØRSMAN REN SERVICE ApS

Drejervænget 8
5610 Assens

CVR-nr. 40 77 22 43

Årsrapport for 2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. marts 2026

Irene Hørsman
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for HØRSMAN REN SERVICE 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. 30. september 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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.

Assens, den 27. marts 2026

Direktion

Irene Hørsman
direktør

Selskabsoplysninger**Selskabet**

HØRSMAN REN SERVICE ApS
Drejervænget 8
5610 Assens

CVR-nr.: 40772243

Regnskabsperiode: 1. oktober 2024 - 30. september 2025
Stiftet: 27. august 2019

Hjemsted: Assens

Direktion

Irene Hørsman, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsfirma og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på kr. 558.320, og selskabets balance pr. 30. september 2025 udviser en negativ egenkapital på kr. 368.407.

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 HØRSMAN REN SERVICE ApS for 2024/25 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 2024/25 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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. 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 |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.812.771 | 3.973.654 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.242.803</u> | <u>-4.276.690</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -430.032 | -303.036 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-92.515</u> | <u>-135.830</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -522.547 | -438.866 |
| Finansielle indtægter | 3 | 6 | 1.105 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-30.980</u> | <u>-6.042</u> |
| Resultat før skat | | -553.521 | -443.803 |
| Skat af årets resultat | | <u>-4.799</u> | <u>-3.048</u> |
| Årets resultat | | <u>-558.320</u> | <u>-446.851</u> |
| Overført resultat | | <u>-558.320</u> | <u>-446.851</u> |
| | | <u>-558.320</u> | <u>-446.851</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>164.618</u> | <u>348.304</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>164.618</u> | <u>348.304</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>164.618</u> | <u>348.304</u> |
| Varelager | | <u>68.427</u> | <u>79.982</u> |
| Varebeholdninger | | <u>68.427</u> | <u>79.982</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 583.868 | 562.459 |
| Andre tilgodehavender | | 15.971 | 10.570 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>3.474</u> |
| Tilgodehavender | | <u>599.839</u> | <u>576.503</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>273</u> | <u>29.877</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>668.539</u> | <u>686.362</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>833.157</u></u> | <u><u>1.034.666</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>-408.407</u> | <u>149.912</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-368.407</u> | <u>189.912</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>7.847</u> | <u>3.048</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>7.847</u> | <u>3.048</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>68.084</u> | <u>8.346</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>68.084</u> | <u>8.346</u> |
| Banker | | 121.952 | 361.380 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 54.707 | 62.137 |
| Selskabsskat | | 0 | 74.778 |
| Anden gæld | | <u>948.974</u> | <u>335.065</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.125.633</u> | <u>833.360</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.193.717</u> | <u>841.706</u> |
| Passiver i alt | | <u>833.157</u> | <u>1.034.666</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2024 | 40.000 | 149.913 | 189.913 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-558.320</u> | <u>-558.320</u> |
| Egenkapital 30. september 2025 | <u>40.000</u> | <u>-408.407</u> | <u>-368.407</u> |

Noter

| | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.013.756 | 3.959.782 |
| Andre omkostninger til social sikring | 109.787 | 112.723 |
| Andre personaleomkostninger | <u>119.260</u> | <u>204.185</u> |
| | <u>4.242.803</u> | <u>4.276.690</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>12</u> | <u>12</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>92.515</u> | <u>135.830</u> |
| | <u>92.515</u> | <u>135.830</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 833 |
| Andre finansielle indtægter | <u>6</u> | <u>272</u> |
| | <u>6</u> | <u>1.105</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 335 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>30.645</u> | <u>6.042</u> |
| | <u>30.980</u> | <u>6.042</u> |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

| | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 188.248 | 81.936 |
| Mellem 1 og 5 år | 493.678 | 235.150 |
| Efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>681.926</u> | <u>317.086</u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet L.M.A Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på 200 t.kr. i varelager og anlægsaktiver overfor pengeinstitutter.