

CM Boligcare ApS

Sillerup Møllevvej 40

6100 Haderslev

CVR-nr. 44163314

Årsrapport for 2024

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2025

Camilla Vuijk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

CM Boligcare ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 for CM Boligcare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sillerup, den 10-02-2025

Direktion

Camilla Vuijk
Direktør

CM Boligcare ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | CM Boligcare ApS Sillerup Møllevej 40 6100 Haderslev |
| E-mail | mail@cmboligcare.dk |
| CVR-nr. | 44163314 |
| Stiftelsesdato | 01-01-2023 |
| Regnskabsår | 01-01-2024 - 31-12-2024 |

| | |
|------------------|---------------|
| Direktion | Camilla Vuijk |
|------------------|---------------|

| | |
|----------------|--|
| Revisor | First Finance Aps Lindegade 37 6070 Christiansfeld 22254578 |
| Telefon | 22254578 |
| E-mail | kontakt@firstfinance.dk |
| Hjemmeside | www.firstfinance.dk |
| CVR-nr. | 41853751 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i serviceydelser inden for vedligehold og rengøring af bygninger og udenomsarealer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 udviser et resultat på kr. 153.141, og selskabets balance pr. 31-12-2024 udviser en balancesum på kr. 1.155.713, og en egenkapital på kr. 860.689.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CM Boligcare ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Andre eksterne omkostninger

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

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger mv.

Personaleomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.201.358 | 735.396 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.010.808 | -683.838 |
| Driftsresultat | | 190.550 | 51.558 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.872 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -325 | -115 |
| Resultat før skat | | 197.097 | 51.443 |
| Skat af årets resultat | | -43.956 | -12.100 |
| Årets resultat | | 153.141 | 39.343 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 67.500 | 0 |
| Overført resultat | | 85.641 | 39.343 |
| Resultatdisponering | | 153.141 | 39.343 |

Balance 31. december 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 705.000 | 705.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 705.000 | 705.000 |
| Anlægsaktiver | | 705.000 | 705.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 60.254 | 58.140 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 54.412 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 105.513 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.445 | 18.784 |
| Tilgodehavender | | 221.624 | 76.924 |
| Likvide beholdninger | | 229.089 | 116.610 |
| Omsætningsaktiver | | 450.713 | 193.534 |
| Aktiver | | 1.155.713 | 898.534 |

Balance 31. december 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | | 628.203 | 628.203 |
| Overført resultat | | 124.986 | 39.343 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 67.500 | 0 |
| Egenkapital | | 860.689 | 707.546 |
| Selskabsskat - udskudt | | 155.100 | 155.100 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 155.100 | 155.100 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.866 | 4.450 |
| Selskabsskat | | 43.736 | 12.100 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 59.314 | 19.338 |
| Mellemregning med indehaver | | 29.008 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 139.924 | 35.888 |
| Gældsforpligtelser | | 295.024 | 190.988 |
| Passiver | | 1.155.713 | 898.534 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Overkurs ved emission | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|----------------|
| Egenkapital 01-01-2024 | 40.000 | 39.345 | | 628.203 | 707.548 |
| Foreslået udbytte | | | 67.500 | | 67.500 |
| Årets resultat | | 85.641 | | | 85.641 |
| Egenkapital 31-12-2024 | 40.000 | 124.986 | 67.500 | 628.203 | 860.689 |

Noter

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 878.848 | 647.107 |
| Pensioner | 111.413 | 21.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.373 | 3.137 |
| Andre personaleomkostninger | 13.174 | 12.594 |
| | 1.010.808 | 683.838 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| | 2024 | 2023 |
| Andre finansielle omkostninger | 325 | 115 |
| | 325 | 115 |

3. Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 1 måneder. Leasingforpligtigelsen i restperioden udgør 3 t.kr.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.