



**Kappelskov Revision**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

## **Lillegaard Rengøring ApS**

Gammel Klausdalsbrovej 469  
2730 Herlev  
CVR-nummer: 31 48 83 54

Godkendt på selskabets generalforsamling, den     /     2021

---

Karsten Bo Andersen  
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: Y5M5V-2SDK0-K25VH-UTD16-SMAW6-YQZ26

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### Påtegninger

|                                                               |   |
|---------------------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning .....                                       | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... | 3 |

### Ledelsesberetning mv.

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

### Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....       | 10 |
| Balance .....                 | 11 |
| Noter .....                   | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Lillegaard Rengøring ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. november 2021

**Direktion**

Karsten Bo Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Lillegaard Rengøring ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillegaard Rengøring ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 21. november 2021

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen  
Registreret revisor  
mne12193

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Lillegaard Rengøring ApS  
Gammel Klausdalsbrovej 469  
2730 Herlev

CVR-nr.: 31 48 83 54  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
(13. regnskabsår)

**Direktion**

Karsten Bo Andersen

**Revisor**

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Lillegaard Rengøring ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

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 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

|                                         | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0                |

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

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

|                                                                              | 2020/21          | 2019/20          |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                                               | <b>4.818.377</b> | <b>6.802.080</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....                                                | -2.694.942       | -2.728.086       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....   | -128.770         | -102.375         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                                                  | <b>1.994.665</b> | <b>3.971.619</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                            | 248.696          | 1.400            |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede<br>virksomheder ..... | -16.790          | -15.648          |
| Andre finansielle omkostninger .....                                         | -34.587          | -72.152          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                               | <b>2.191.984</b> | <b>3.885.219</b> |
| Skat af årets resultat .....                                                 | -484.740         | -856.910         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                                  | <b>1.707.244</b> | <b>3.028.309</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                       |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                  | 1.700.000        | 3.000.000        |
| Overført resultat .....                                                      | 7.244            | 28.309           |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                                                | <b>1.707.244</b> | <b>3.028.309</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
AKTIVER

|                                                   | 2020/21          | 2019/20          |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     | 223.550          | 239.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>223.550</b>   | <b>239.000</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       | 70.917           | 40.937           |
| Deposita .....                                    | 186.000          | 186.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>            | <b>256.917</b>   | <b>226.937</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>480.467</b>   | <b>465.937</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 2.437.020        | 2.223.419        |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 30.000           | 30.000           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>2.467.020</b> | <b>2.253.419</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         | 893.430          | 644.984          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>        | <b>893.430</b>   | <b>644.984</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        | 1.197.542        | 2.868.700        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>4.557.992</b> | <b>5.767.103</b> |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>5.038.459</b> | <b>6.233.040</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
PASSIVER

|                                               | 2020/21          | 2019/20          |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                       | 35.553           | 28.309           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....   | 1.700.000        | 3.000.000        |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                      | <b>1.860.553</b> | <b>3.153.309</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....             | 15.168           | 14.472           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....            | <b>15.168</b>    | <b>14.472</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 286.353          | 196.828          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....        | 1.394.883        | 378.093          |
| Selskabsskat.....                             | 484.044          | 852.302          |
| Anden gæld .....                              | 997.458          | 1.638.036        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....  | <b>3.162.738</b> | <b>3.065.259</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                | <b>3.162.738</b> | <b>3.065.259</b> |
| <b>PASSIVER</b> .....                         | <b>5.038.459</b> | <b>6.233.040</b> |

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

**1 Usædvanlige forhold**

Den hastige spredning af Covid-19 i Danmark og resten af verden i 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Covid-19 bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt.

Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføre yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssige opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Covid-19 for selskabet på nuværende tidspunkt.

|                                             | 2020/21          | 2019/20          |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>              |                  |                  |
| Lønninger .....                             | 2.607.203        | 2.644.289        |
| Pensioner .....                             | 59.892           | 35.444           |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 27.847           | 48.353           |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>    | <b>2.694.942</b> | <b>2.728.086</b> |

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 5

**3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**

|                     | Værdi ultimo<br>indregnet i<br>balancen | Årets urealiserede<br>gevinst indregnet i<br>resultatopgørelsen | Årets urealiserede<br>tab indregnet i<br>resultatopgørelsen |
|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Børsnoterede aktier | 893.430                                 | 248.446                                                         | 0                                                           |

## NOTER

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er leasingaftaler på 3 biler, der udløber henholdsvis den 1/12-2024, 28/2-2022 og 1/2-2022.

Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2021 udgør kr. 176.699.

Selskabet er sambeskattet med JK Band Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Karsten Bo Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-702229691415

IP: 130.185.xxx.xxx

2021-12-06 10:56:04 UTC

NEM ID 

## Peter Henriksen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 130.185.xxx.xxx

2021-12-06 10:56:43 UTC

NEM ID 

## Karsten Bo Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-702229691415

IP: 130.185.xxx.xxx

2021-12-06 10:57:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y5M5V-2SDK0-K25VH-UTD16-SMAW6-YQZ26

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>