
FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS

CVR-nr.: 29630984

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2024

Allan Bang Ingvarsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS Knivholtvej 11 9900 Frederikshavn e-mailadresse: faktura@rengoringconsortie.dk CVR-nr.: 29630984 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	ReviØst Tordenskjoldsgade 7, 1 th 9900 Frederikshavn DK Danmark CVR-nr.: 21164577 P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Frederikshavns Rengøring Consortie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 31/05/2024

Direktion

Allan Bang Ingvarsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Frederikshavns Rengøring Consortie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikshavns Rengøring Consortie ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Frederikshavn, den 31/05/2024

ReviØst
CVR-nr.: 21164577
Jess Hæstrup, mne11349
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har, som følge af underskud, tabt mere en 50 % af andrparts kapitalen,. Ledelsen forventer at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlaget

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttofortjeneste, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af virksomheden, husleje, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Drifts- og kørselsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Drifts- og kørselsmateriel 2-7 år.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor netto-realisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er optaget til forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-111.161	-97.536
Personaleomkostninger	1	-387.791	-415.755
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-74.000	-74.000
Resultat af ordinær primær drift		-572.952	-587.291
Andre finansielle indtægter		813	0
Andre finansielle omkostninger		-597	-15.358
Ordinært resultat før skat		-572.736	-602.649
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-572.736	-602.649
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-572.736	-602.649
I alt		-572.736	-602.649

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.000	217.000
Materielle anlægsaktiver i alt		143.000	217.000
Anlægsaktiver i alt		143.000	217.000
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Fremstillede varer og handelsvarer		450.000	450.000
Varebeholdninger i alt		465.000	465.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.829	13.766
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Tilgodehavender i alt		41.829	18.766
Likvide beholdninger		25.817	580.825
Omsætningsaktiver i alt		532.646	1.064.591
AKTIVER I ALT		675.646	1.281.591

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-701.241	-128.505
Egenkapital i alt		-501.241	71.495
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.437	192.437
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		873.133	673.839
Skyldig moms og afgifter		11.735	10.603
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.581	61.433
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.001	271.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.887	1.210.096
Gældsforpligtelser i alt		1.176.887	1.210.096
PASSIVER I ALT		675.646	1.281.591

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	-128.505	0	71.495
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-572.736	0	-572.736
Egenkapital, ultimo	200.000	-701.241	0	-501.241

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	341.405	354.451
Pensionsbidrag	42.178	48.332
Andre omkostninger til social sikring	4.208	12.972
	<u>387.791</u>	<u>415.755</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	kr.
Good-will	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.000	74.000
Avance/tab frasalg	0	0
	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Herudover har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra almindelige arbejdsgarantier.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	1