

FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/08/2021

Allan Ingvartsen
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

Telefonnummer: 98420056

CVR-nr: 29630984

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 04/08/2021

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 2020 – 31. december 2020 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 Etiske 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, 04/08/2021

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

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 posteringer 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-realiseringsværdien 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		382.227	1.397.327
Personaleomkostninger	1	-1.928.898	-2.377.544
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-60.696	-52.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.607.367	-1.032.217
Andre finansielle indtægter		0	745
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-65.160	-59.427
Andre finansielle omkostninger		-2.240	-4.598
Ordinært resultat før skat		-1.674.767	-1.095.497
Skat af årets resultat		387.904	70.771
Årets resultat		-1.286.863	-1.024.726
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.286.863	-1.024.726
I alt		-1.286.863	-1.024.726

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.000	120.000
Materielle anlægsaktiver i alt		180.000	120.000
Anlægsaktiver i alt		180.000	120.000
Råvarer og hjælpematerialer		19.750	19.750
Fremstillede varer og handelsvarer		500.000	500.000
Varebeholdninger i alt		519.750	519.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.459	494.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.250
Tilgodehavender hos kapitalinteressere		0	2.103
Tilgodehavende skat		387.904	70.771
Andre tilgodehavender		63.581	25.782
Tilgodehavender i alt		812.944	596.908
Likvide beholdninger		5.202	760.114
Omsætningsaktiver i alt		1.337.896	1.876.772
AKTIVER I ALT		1.517.896	1.996.772

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Overført resultat		-1.293.010	-6.147
Egenkapital i alt		-1.093.010	193.853
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.923	63.156
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.123.183	1.426.166
Skyldig moms og afgifter		47.523	46.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.277	267.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.610.906	1.802.919
Gældsforpligtelser i alt		2.610.906	1.802.919
PASSIVER I ALT		1.517.896	1.996.772

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	-6.147	0	193.853
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-1.286.863	0	-1.286.863
Egenkapital, ultimo	200.000	-1.293.010	0	-1.093.010

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	1.651.401	2.018.974
Pensionsbidrag	215.699	267.659
Andre omkostninger til social sikring	61.798	90.911
	<u>1.928.898</u>	<u>2.377.544</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020 kr.	2019 kr.
Good-will	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	22.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.696	30.000
Avance/tab frasalg	0	0
	<u>60.696</u>	<u>52.000</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen reetableres ved fremtidig positiv drift eller ved koncern tilskud.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Herud over har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra almindelige arbejdsgarantier.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

4