
FREDERIKSHAVNS RENGØRING CONSORTIE ApS

CVR-nr.: 29630984

Knivholtvej 11
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

13/07/2023

Allan Bang Ingvarsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 01/06/2023

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 2022 – 31. december 2022 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 01/06/2023

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 andepartskapitalen,. 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. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -97.536 | 1.394.474 |
| Personaleomkostninger | 1 | -415.755 | -1.226.079 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -74.000 | -74.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -587.291 | 94.395 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 134 |
| Andre finansielle omkostninger | | -15.358 | -8.946 |
| Ordinært resultat før skat | | -602.649 | 85.583 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -11.440 |
| Årets resultat | | -602.649 | 74.143 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -602.649 | 74.143 |
| I alt | | -602.649 | 74.143 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 217.000 | 291.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 217.000 | 291.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 217.000 | 291.000 |
| 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 | | 13.766 | 435.224 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 297.000 |
| Andre tilgodehavender | | 5.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 18.766 | 732.224 |
| Likvide beholdninger | | 580.825 | 984.275 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.064.591 | 2.181.499 |
| AKTIVER I ALT | | 1.281.591 | 2.472.499 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -128.505 | 474.144 |
| Egenkapital i alt | | 71.495 | 674.144 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 271.784 | 292.156 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 271.784 | 292.156 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 192.437 | 245.888 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 673.839 | 678.102 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 11.440 |
| Skyldig moms og afgifter | | 10.603 | 209.895 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 61.433 | 360.874 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 938.312 | 1.506.199 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.210.096 | 1.798.355 |
| PASSIVER I ALT | | 1.281.591 | 2.472.499 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|----------------------------|----------------------|---|----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 474.144 | 0 | 674.144 |
| Betalt udbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -602.649 | 0 | -602.649 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | -128.505 | 0 | 71.495 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 354.451 | 1.047.110 |
| Pensionsbidrag | 48.332 | 138.206 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.972 | 40.763 |
| | <u>415.755</u> | <u>1.226.079</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | 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 usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv drift.

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |