

## Horsens Polering ApS

N P Danmarksvej 137  
8732 Hovedgård

CVR-nr. 41 44 50 76

### Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. juni 2022

**dirigent Kim Bo Christensen**

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | Side |
|-------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Ledelsespåtegning                               | 1    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |      |
| Selskabsoplysninger                             | 3    |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 9    |
| Balance 31. december                            | 10   |
| Noter                                           | 12   |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Horsens Polering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 29. juni 2022

### **Direktion**

Kim Bo Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til den daglige ledelse i Horsens Polering ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Polering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 29. juni 2022

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Ballum Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34278

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Horsens Polering ApS  
N P Danmarksvej 137  
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 41 44 50 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 28. maj 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Horsens

### Direktion

Kim Bo Christensen

### Tilknyttede virksomheder

KBC Holding ApS

### Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Polering ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|                                         | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år         | 0-10 %           |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                                   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>2.063.466</b> | <b>2.140.566</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | -1.956.207       | -1.944.916       |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                                 |      | <b>107.259</b>   | <b>195.650</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -47.656          | -38.489          |
| Andre driftsomkostninger                                          |      | -50.000          | 0                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>9.603</b>     | <b>157.161</b>   |
| Finansielle indtægter                                             | 2    | 13.180           | 2.936            |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -6.155           | -8.179           |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>16.628</b>    | <b>151.918</b>   |
| Skat af årets resultat                                            |      | -17.795          | -35.867          |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>-1.167</b>    | <b>116.051</b>   |
| <br>Foreslået udbytte                                             |      | 877.850          | 0                |
| Overført resultat                                                 |      | -879.017         | 116.051          |
|                                                                   |      | <b>-1.167</b>    | <b>116.051</b>   |

## Balance 31. december

|                                              | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Goodwill                                     |      | 450.000          | 475.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>450.000</b>   | <b>475.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 77.137           | 99.793           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>77.137</b>    | <b>99.793</b>    |
| Deposita                                     |      | 15.000           | 15.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>542.137</b>   | <b>589.793</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 430.365          | 423.906          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 217.060          | 205.639          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 39.961           | 354.646          |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 0                | 51.773           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>687.386</b>   | <b>1.035.964</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>283.736</b>   | <b>455.513</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>971.122</b>   | <b>1.491.477</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>1.513.259</b> | <b>2.081.270</b> |

## Balance 31. december

|                                          | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 40.000           | 40.000           |
| Overkurs ved emission                    |      | 0                | 762.966          |
| Overført resultat                        |      | 0                | 116.051          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 877.850          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>917.850</b>   | <b>919.017</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 101.952          | 107.763          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>101.952</b>   | <b>107.763</b>   |
| Pengeinstitutter                         |      | 0                | 2.364            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 148.112          | 170.163          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 38.499           | 52.923           |
| Selskabsskat                             |      | 19.808           | 28.052           |
| Skyldige moms og afgifter                |      | 83.818           | 552.007          |
| Anden gæld                               |      | 203.220          | 248.981          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>493.457</b>   | <b>1.054.490</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>493.457</b>   | <b>1.054.490</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>1.513.259</b> | <b>2.081.270</b> |
| Hovedaktivitet                           | 3    |                  |                  |
| Eventualforpligtelser                    | 4    |                  |                  |

## Noter

|                                                | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                  |                  |
| Lønninger                                      | 1.806.089        | 1.828.543        |
| Pensioner                                      | 20.039           | 0                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 42.002           | 23.290           |
| Andre personaleomkostninger                    | 88.077           | 93.083           |
|                                                | <b>1.956.207</b> | <b>1.944.916</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6                | 4                |

|                                             | 2021<br>kr.   | 2020<br>kr.  |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>              |               |              |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.511         | 601          |
| Andre finansielle indtægter                 | 6.669         | 2.335        |
|                                             | <b>13.180</b> | <b>2.936</b> |

## 3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af rengøringsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

## 4 Eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden KBC Holding ApS.

Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Kim Bo Christensen

Som Direktion  
PID: 9208-2002-2-820783881569 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 14:04:02  
Underskrevet med NemID

## Kim Bo Christensen

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-820783881569 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 14:04:02  
Underskrevet med NemID

## Morten Ballum Birkebæk

Som Revisor  
PID: 9208-2002-2-438039524598 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 14:39:58  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: bb6880PwXUn247941302

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).