



## Kongsvang Cleaning & Facility A/S

Klamsagervej 2  
8230 Åbyhøj  
CVR-nr. 28689276

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.04.2023

---

**Per Quistgaard Ovesen**  
Dirigent

# Indhold

|  |    |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger                     | 2  |
| Ledelsespåtegning                          | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Ledelsesberetning                          | 7  |
| Resultatopgørelse for 2022                 | 9  |
| Balance pr. 31.12.2022                     | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022              | 12 |
| Pengestrømsopgørelse for 2022              | 13 |
| Noter                                      | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 18 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kongsvang Cleaning & Facility A/S  
Klamsagervej 2  
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 28689276  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Bestyrelse

Christina Nyhus Hansen, formand  
Jørgen Hertz  
Per Quistgaard Ovesen

## Direktion

Jørgen Hertz, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Kongsvang Cleaning & Facility A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.04.2023

## Direktion

**Jørgen Hertz**

direktør

## Bestyrelse

**Christina Nyhus Hansen**

formand

**Jørgen Hertz**

**Per Quistgaard Ovesen**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Kongsvang Cleaning & Facility A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kongsvang Cleaning & Facility A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 25.04.2023

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Lars Andersen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

**Sune Pagh Sølvsteen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47819

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

|                                    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    | 2018    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                    | t.kr.   | t.kr.   | t.kr.   | t.kr.   | t.kr.   |
| <b>Hovedtal</b>                    |         |         |         |         |         |
| Bruttofortjeneste                  | 258.893 | 247.060 | 211.780 | 175.210 | 153.481 |
| Driftsresultat                     | 6.992   | 16.084  | 9.897   | 4.498   | 2.504   |
| Resultat af finansielle poster     | 259     | 252     | 46      | (66)    | (38)    |
| Årets resultat                     | 5.653   | 12.739  | 7.759   | 3.436   | 1.900   |
| Balancesum                         | 66.187  | 50.209  | 52.275  | 31.569  | 35.159  |
| Investeringer i materielle aktiver | 2.876   | 813     | 3.372   | 884     | 748     |
| Egenkapital                        | 37.926  | 32.273  | 19.534  | 12.775  | 11.339  |
| <b>Nøgletal</b>                    |         |         |         |         |         |
| Egenkapitalforrentning (%)         | 16,11   | 49,18   | 48,03   | 28,50   | 15,98   |
| Soliditetsgrad (%)                 | 57,30   | 64,28   | 37,37   | 40,47   | 32,25   |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed inden for rengøringsbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 5.653 t.kr. mod et overskud på 12.739 t.kr. sidste år. Ledelsen betegner resultatet som meget tilfredsstillende.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede sidste år et resultat for 2022 i størrelsesorden 7.000 t.kr. Forskellen mellem det forventede og realiserede resultat skyldes dels en tilgang af nye kunder samt en øget efterspørgsel på selskabets rengøringsydelser.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer ud fra den nuværende situation et resultat for 2023 i samme størrelsesorden som i 2022 og altså i niveauet omkring 7.000 t.kr.

### Miljømæssige forhold

Kongsvangs CSR-politik er integreret i virksomhedens helhed og dermed et naturligt element i den daglige ledelse. Med fokus på bæredygtige løsninger, socialt ansvar og udvikling af et anerkendende arbejdsmiljø, ønsker Kongsvang at skabe mere værdi for kunder, medarbejdere samt det omgivende samfund. Dette søges blandt andet gennem en miljøvenlig tilgang til anvendelsen af midler og metoder, transport, indkøb, gode arbejdsforhold, tæt samarbejde med lokale jobcentre og faglige organisationer. Desuden gennem succesfuld integration af medarbejdere af anden etnisk baggrund samt borgere på kanten af arbejdsmarkedet. Kongsvangs politik om samfundsansvar er således en integreret del i virksomhedens CSR-strategi og omhandler forhold såsom miljø, uddannelse og integration. Hos Kongsvang går bæredygtighed, ordentlighed og god forretning hånd i hånd, og er det bærende elementer i såvel det strategiske og taktiske som det operationelle niveau.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022

|                                | Note | 2022<br>kr.        | 2021<br>kr.        |
|--------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  | 1    | <b>258.893.136</b> | <b>247.060.278</b> |
| Personaleomkostninger          | 2    | (250.829.506)      | (229.767.866)      |
| Af- og nedskrivninger          | 3    | (1.071.783)        | (1.208.261)        |
| <b>Driftsresultat</b>          |      | <b>6.991.847</b>   | <b>16.084.151</b>  |
| Andre finansielle indtægter    | 4    | 380.532            | 392.021            |
| Andre finansielle omkostninger |      | (121.688)          | (139.587)          |
| <b>Resultat før skat</b>       |      | <b>7.250.691</b>   | <b>16.336.585</b>  |
| Skat af årets resultat         | 5    | (1.598.024)        | (3.597.430)        |
| <b>Årets resultat</b>          | 6    | <b>5.652.667</b>   | <b>12.739.155</b>  |

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

|  | Note | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 4.290.941         | 3.104.751         |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 0                 | 0                 |
| <b>Materielle aktiver</b>                    | 7    | <b>4.290.941</b>  | <b>3.104.751</b>  |
| Deposita                                     |      | 574.285           | 516.709           |
| <b>Finansielle aktiver</b>                   | 8    | <b>574.285</b>    | <b>516.709</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.865.226</b>  | <b>3.621.460</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 784.832           | 661.691           |
| Forudbetalinger for varer                    |      | 376.196           | 0                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>1.161.028</b>  | <b>661.691</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 34.898.752        | 26.841.207        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 22.199.658        | 17.757.556        |
| Udskudt skat                                 | 9    | 24.000            | 111.000           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 2.843.475         | 238.934           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |      | 0                 | 684.570           |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 10   | 194.769           | 192.238           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>60.160.654</b> | <b>45.825.505</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>0</b>          | <b>100.320</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>61.321.682</b> | <b>46.587.516</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>66.186.908</b> | <b>50.208.976</b> |

**Passiver**

|  | Note | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital                       |      | 500.000           | 500.000           |
| Overført overskud eller underskud        |      | 37.425.845        | 31.773.178        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>37.925.845</b> | <b>32.273.178</b> |
| Bankgæld                                 |      | 2.449.829         | 0                 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 5.018             | 38.253            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 6.315.757         | 3.506.399         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 1.688.463         | 1.300.571         |
| Skyldige sambeskatningsbidrag            |      | 1.511.024         | 0                 |
| Anden gæld                               | 11   | 16.290.972        | 13.090.575        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>28.261.063</b> | <b>17.935.798</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>28.261.063</b> | <b>17.935.798</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>66.186.908</b> | <b>50.208.976</b> |

|  |    |
|--|----|
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser                              | 13 |
| Eventualforpligtelser  | 14 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                                      | 15 |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse                             | 16 |
| Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår | 17 |
| Koncernforhold   | 18 |

# Egenkapitalopgørelse for 2022

|                           | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | I alt<br>kr.      |
|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo         | 500.000                        | 31.773.178                                     | 32.273.178        |
| Årets resultat            | 0                              | 5.652.667                                      | 5.652.667         |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>500.000</b>                 | <b>37.425.845</b>                              | <b>37.925.845</b> |

# Pengestrømsopgørelse for 2022

|  | Note | 2022<br>kr.        | 2021<br>kr.        |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsresultat   |      | 6.991.847          | 16.084.151         |
| Af- og nedskrivninger  |      | 1.071.783          | 1.208.261          |
| Ændringer i arbejdskapital   | 12   | (4.799.542)        | (2.692.466)        |
| <b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>                                  |      | <b>3.264.088</b>   | <b>14.599.946</b>  |
| Modtagne finansielle indtægter   |      | 380.532            | 392.021            |
| Betalte finansielle omkostninger   |      | (121.688)          | (139.587)          |
| Refunderet/(betalt) skat   |      | 684.570            | (6.438.152)        |
| <b>Pengestrømme vedrørende drift</b>   |      | <b>4.207.502</b>   | <b>8.414.228</b>   |
| Køb mv. af materielle aktiver  |      | (2.876.172)        | (813.377)          |
| Salg af materielle aktiver   |      | 618.199            | 355.000            |
| Køb af finansielle aktiver   |      | (57.576)           | (175.926)          |
| Udlån  |      | (4.442.102)        | 1.837.555          |
| <b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>                                 |      | <b>(6.757.651)</b> | <b>1.203.252</b>   |
| <b>Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering</b> |      | <b>(2.550.149)</b> | <b>9.617.480</b>   |
| Optagelse af lån   |      | 2.449.829          | 0                  |
| Afdrag på lån mv.  |      | 0                  | (9.517.160)        |
| <b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>                                  |      | <b>2.449.829</b>   | <b>(9.517.160)</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>  |      | <b>(100.320)</b>   | <b>100.320</b>     |
| Likvider primo   |      | 100.320            | 0                  |
| <b>Likvider ultimo</b>   |      | <b>0</b>           | <b>100.320</b>     |
| Likvider ultimo sammensætter sig af:   |      |                    |                    |
| Likvide beholdninger   |      | 0                  | 100.320            |
| <b>Likvider ultimo</b>   |      | <b>0</b>           | <b>100.320</b>     |

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget lønrefusion, herunder barselsgodtgørelse, sygerefusion og flextilskud mv. De modtagne refusioner og tilskud udgør pr. 31.12.2022 i alt 4.814 t.kr. sidste år udgjorde denne 7.541 t.kr.

## 2 Personaleomkostninger

|   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>         |
| Gager og lønninger                                | 215.307.707        | 196.969.331        |
| Pensioner   | 29.197.585         | 26.991.509         |
| Andre omkostninger til social sikring             | 5.766.094          | 5.387.835          |
| Andre personaleomkostninger                       | 558.120            | 419.191            |
|   | <b>250.829.506</b> | <b>229.767.866</b> |
| <br>  |                    |                    |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 562                | 533                |

Oplysninger om det samlede vederlag til ledelsesmedlemmer er ikke oplyst med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.

## 3 Af- og nedskrivninger

|   | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Afskrivninger på materielle aktiver                           | 1.205.725        | 1.160.796        |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (133.942)        | 47.465           |
|   | <b>1.071.783</b> | <b>1.208.261</b> |

## 4 Andre finansielle indtægter

|  | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 380.532        | 392.021        |
|  | <b>380.532</b> | <b>392.021</b> |

## 5 Skat af årets resultat

|                         | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Aktuel skat             | 1.511.024        | 3.599.430        |
| Ændring af udskudt skat | 87.000           | (2.000)          |
|                         | <b>1.598.024</b> | <b>3.597.430</b> |

**6 Forslag til resultatdisponering**

|                   | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.       |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Overført resultat | 5.652.667        | 12.739.155        |
|                   | <b>5.652.667</b> | <b>12.739.155</b> |

**7 Materielle aktiver**

|                                     | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar<br>kr. | Indretning af<br>lejede lokaler<br>kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo                      | 11.494.063   | 183.362                                |
| Tilgange                            | 2.876.172  | 0                                      |
| Afgange                             | (1.273.590)  | 0                                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>13.096.645</b>                                    | <b>183.362</b>                         |
| Af- og nedskrivninger primo         | (8.389.312)  | (183.362)                              |
| Årets afskrivninger                 | (1.205.725)  | 0                                      |
| Tilbageførsel ved afgange           | 789.333  | 0                                      |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(8.805.704)</b>                                   | <b>(183.362)</b>                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>4.290.941</b>                                     | <b>0</b>                               |

**8 Finansielle aktiver**

|                                     | Deposita<br>kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo                      | 516.709         |
| Tilgange                            | 57.576          |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>574.285</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>574.285</b>  |

## 9 Udskudt skat

|                           | 2022<br>kr.   | 2021<br>kr.    |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Materielle aktiver        | 24.000        | 111.000        |
| <b>Udskudt skat i alt</b> | <b>24.000</b> | <b>111.000</b> |

| <b>Bevægelser i året</b>       | <b>2022<br/>kr.</b> | <b>2021<br/>kr.</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Primo                          | 111.000             | 109.000             |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (87.000)            | 2.000               |
| <b>Ultimo</b>                  | <b>24.000</b>       | <b>111.000</b>      |

### Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver består af midlertidig forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalinger af omkostninger.

## 11 Anden gæld

|  | 2022<br>kr.       | 2021<br>kr.       |
|--|-------------------|-------------------|
| Moms og afgifter                         | 5.631.764         | 4.260.780         |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 9.492.330         | 7.423.824         |
| Feriepengeforpligtelser                  | 1.166.878         | 1.405.971         |
|  | <b>16.290.972</b> | <b>13.090.575</b> |

## 12 Ændring i arbejdskapital

|                              | 2022<br>kr.        | 2021<br>kr.        |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ændring i varebeholdninger   | (499.337)          | (194.212)          |
| Ændring i tilgodehavender    | (10.664.617)       | 635.934            |
| Ændring i leverandørgæld mv. | 6.364.412          | (3.134.188)        |
|                              | <b>(4.799.542)</b> | <b>(2.692.466)</b> |

## 13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

|  | 2022<br>kr. | 2021<br>kr. |
|--|-------------|-------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt               | 1.510.350   | 830.580     |
| Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder | 628.200     | 600.420     |

#### **14 Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nyhus Hertz Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

#### **15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejds- og betalingsgaranti over for tredjemand på samlet 5.671 t.kr.

#### **Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med dets søsterselskaber og moderselskab over for alt mellemværende med bankforbindelsen. Bænkælden i koncernselskaberne udgør 1.206 t.kr. pr. 31.12.2022.

#### **16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Nyhus Hertz Holding A/S, Klamsagervej 2, Aarhus, CVR-nr. 29441774 ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

#### **17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår**

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

#### **18 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Nyhus Hertz Holding A/S, Klamsagervej 2, Aarhus, CVR-nr. 29441774

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

## Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med en fortolkning fra Erhvervsstyrelsen klassificeres træk på koncernens kassekredit i pengestrømsopgørelse som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor trækket på kassekrediten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en positiv effekt på pengestrømme fra finansieringsaktiviteter på 2.449.829 kr. i 2022 (- 9.517.160 kr. for 2021). Sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder lønrefusioner.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | <b>Brugstid</b> |
|---|-----------------|
|   | <b>År</b>       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved mod-regning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.