



## Kongsvang Cleaning & Facility A/S

Klamsagervej 2  
8230 Åbyhøj  
CVR-nr. 28689276

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
21.02.2022

---

**Per Quistgaard Ovesen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Pengestrømsopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kongsvang Cleaning & Facility A/S

Klamsagervej 2

8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 28689276

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Christina Nyhus Hansen, formand

Jørgen Hertz

Per Quistgaard Ovesen

## Direktion

Jørgen Hertz

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21.02.2022

## Direktion

**Jørgen Hertz**

## 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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 21.02.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Lars Andersen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

**Alexander Brix Kronborg**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47804

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	239.519	207.219	175.210	153.481	160.795
Driftsresultat	16.084	9.897	4.498	2.504	4.761
Resultat af finansielle poster	252	46	(66)	(38)	(5)
Årets resultat	12.739	7.759	3.436	1.900	3.694
Balancesum	50.209	52.275	31.569	35.159	33.959
Investeringer i materielle aktiver	813	3.372	884	748	1.788
Egenkapital	32.273	19.534	12.775	11.339	12.438
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	49,18	48,03	28,50	15,98	31,00
Soliditetsgrad (%)	64,28	37,37	40,47	32,25	36,63

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 12.739 t.kr. mod et overskud på 7.759 t.kr. sidste år. Ledelsen betegner resultatet som meget tilfredsstillende.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede sidste år et resultat for 2021 i størrelsesordenen 8.000-9.000 t.kr. Forskellen mellem det forventede og realiserede resultat skyldes dels en tilgang af nye kunder samt en øget efterspørgsel på selskabets rengøringsydelser som følge af COVID-19.

### Forventet udvikling

Selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt svært ved at estimere et resultat for 2022, da udbredelsen af COVID-19 har en væsentlig positiv indvirkning herpå. Ledelsen forventer ud fra den nuværende situation et resultat for 2022 i mindre størrelsesorden end 2021 og altså i størrelsesordenen 7.000 t.kr. efter skat.

### 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>239.518.835</b>	<b>207.219.236</b>
Personaleomkostninger	1	(222.226.423)	(196.095.760)
Af- og nedskrivninger	2	(1.208.261)	(1.226.280)
<b>Driftsresultat</b>		<b>16.084.151</b>	<b>9.897.196</b>
Andre finansielle indtægter	3	392.021	150.822
Andre finansielle omkostninger		(139.587)	(104.988)
<b>Resultat før skat</b>		<b>16.336.585</b>	<b>9.943.030</b>
Skat af årets resultat	4	(3.597.430)	(2.184.152)
<b>Årets resultat</b>	5	<b>12.739.155</b>	<b>7.758.878</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.104.749	3.854.632
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>3.104.749</b>	<b>3.854.632</b>
Deposita		516.709	340.783
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>516.709</b>	<b>340.783</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.621.458</b>	<b>4.195.415</b>
Råvarer og hjælpematerialer		661.691	467.479
<b>Varebeholdninger</b>		<b>661.691</b>	<b>467.479</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.841.207	27.339.769
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.757.556	19.595.112
Udskudt skat	8	111.000	109.000
Andre tilgodehavender		238.936	266.915
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		684.570	0
Periodeafgrænsningsposter	9	192.238	301.631
<b>Tilgodehavender</b>		<b>45.825.507</b>	<b>47.612.427</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>100.320</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>46.587.518</b>	<b>48.079.906</b>
<b>Aktiver</b>		<b>50.208.976</b>	<b>52.275.321</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		31.773.178	19.034.023
<b>Egenkapital</b>		<b>32.273.178</b>	<b>19.534.023</b>
<hr/>			
Anden gæld		0	2.176.353
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.176.353</b>
<hr/>			
Bankgæld		0	9.517.160
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.253	97.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.506.399	2.161.597
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.300.571	1.250.459
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	2.154.152
Anden gæld	10	13.090.575	15.384.552
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.935.798</b>	<b>30.564.945</b>
<hr/>			
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>17.935.798</b>	<b>32.741.298</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>50.208.976</b>	<b>52.275.321</b>
<hr/>			
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	16		
Koncernforhold	17		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	19.034.023	19.534.023
Årets resultat	0	12.739.155	12.739.155
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>31.773.178</b>	<b>32.273.178</b>

# Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		16.084.151	9.897.196
Af- og nedskrivninger		1.208.261	1.226.280
Ændringer i arbejdskapital	11	(2.692.466)	1.127.611
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>14.599.946</b>	<b>12.251.087</b>
Modtagne finansielle indtægter		392.021	150.822
Betalte finansielle omkostninger		(139.587)	(104.988)
Refunderet/(betalt) skat		(6.438.152)	(1.041.842)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>8.414.228</b>	<b>11.255.079</b>
Køb mv. af materielle aktiver		(813.377)	(3.372.489)
Salg af materielle aktiver		355.000	500.527
Køb af finansielle aktiver		(175.926)	(53.758)
Salg af finansielle aktiver		0	33.993
Udlån		1.837.555	(19.333.062)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>1.203.252</b>	<b>(22.224.789)</b>
<b>Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering</b>		<b>9.617.480</b>	<b>(10.969.710)</b>
Udbetalt udbytte		0	(1.000.000)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>0</b>	<b>(1.000.000)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>9.617.480</b>	<b>(11.969.710)</b>
Likvider primo		(9.517.160)	2.452.550
<b>Likvider ultimo</b>		<b>100.320</b>	<b>(9.517.160)</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		100.320	0
Kortfristet gæld til banker		0	(9.517.160)
<b>Likvider ultimo</b>		<b>100.320</b>	<b>(9.517.160)</b>

# Noter

## 1 Personalemkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	189.427.888	168.133.467
Pensioner	26.991.509	23.425.517
Andre omkostninger til social sikring	5.387.835	4.154.004
Andre personalemkostninger	419.191	382.772
	<b>222.226.423</b>	<b>196.095.760</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>533</b>	<b>476</b>
---	------------	------------

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

## 2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.160.796	1.120.616
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	47.465	105.664
	<b>1.208.261</b>	<b>1.226.280</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	392.021	150.822
	<b>392.021</b>	<b>150.822</b>

## 4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	3.599.430	2.154.152
Ændring af udskudt skat	(2.000)	30.000
	<b>3.597.430</b>	<b>2.184.152</b>

**5 Forslag til resultatdisponering**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overført resultat	12.739.155	7.758.878
	<b>12.739.155</b>	<b>7.758.878</b>

**6 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	11.642.143	183.362
Tilgange	813.377	0
Afgange	(961.458)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.494.062</b>	<b>183.362</b>
Af- og nedskrivninger primo	(7.787.511)	(183.362)
Årets afskrivninger	(1.160.796)	0
Tilbageførsel ved afgange	558.994	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.389.313)</b>	<b>(183.362)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.104.749</b>	<b>0</b>

**7 Finansielle aktiver**

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	340.783
Tilgange	175.926
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>516.709</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>516.709</b>

**8 Udskudt skat**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Materielle aktiver	111.000	109.000
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>111.000</b>	<b>109.000</b>

<b>Bevægelser i året</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Primo	109.000	139.000
Indregnet i resultatopgørelsen	2.000	(30.000)
<b>Ultimo</b>	<b>111.000</b>	<b>109.000</b>

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

**9 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalinger af omkostninger.

**10 Anden gæld**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	4.260.780	4.195.720
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	7.423.824	9.815.455
Feriepengeforpligtelser	1.405.971	1.373.377
	<b>13.090.575</b>	<b>15.384.552</b>

**11 Ændring i arbejdskapital**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring i varebeholdninger	(194.212)	(171.895)
Ændring i tilgodehavender	635.934	(2.018.826)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.134.188)	3.318.332
	<b>(2.692.466)</b>	<b>1.127.611</b>

**12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>830.580</b>	<b>2.075.760</b>
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	<b>600.420</b>	<b>1.555.260</b>

### 13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nyhus Hertz Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejds- og betalingsgaranti over for tredjemand på samlet 692 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet hæfter solidarisk sammen med dets søsterselskaber og moderselskab over for alt mellemværende med bankforbindelsen. Bænk gælden i koncernselskaberne udgør 876 t.kr. pr. 31.12.2021.

### 15 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.

### 16 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.

### 17 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).

Årsregnskabet er 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.

### 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:

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.

Nettorealisationseværdi 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**

Leasingydelse 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.