



Helsted Special Rengøring ApS

Kondrupvej 70, 8920 Randers NV

CVR-nr. 15 71 94 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2024.

Henning Benny Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Helsted Special Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 4. marts 2024

Direktion

Henning Benny Andersen

Anna Mathilde Vesterholm Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Helsted Special Rengøring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsted Special Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Randers, den 4. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Erik Lund

registreret revisor
mne970

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helsted Special Rengøring ApS Kondrupvej 70 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 15 71 94 86
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Benny Andersen Anna Mathilde Vesterholm Andersen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive rengøringsfirma og anden ejendomsservice.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årsrapporten indregnet et udskudt skatteaktiv målt til i alt TDKK 377. På baggrund af ledelsens forventninger til den fremtidige drift, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan udnytte skatteaktivet inden for en periode på 3 til 5 år. Udnyttelsen forudsætter dog en væsentlig forbedret indtjening de kommende regnskabsår, således der er overskudsgivende drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har vedtaget en fusion i 2023 med tilbagevirkende kraft pr. 1. januar 2023. Fusionen omhandler Champa Holding ApS og Helsted Special Rengøring ApS, med Helsted Special Rengøring ApS som det fortsættende selskab.

Regnskabsåret har været præget af erstatningssag på 220 TDKK. Årets resultat anses derfor for utilfredstillende.

Selskabet har efter årsregnskabet udløb udloddet fordring på 138 TDKK samt udloddet yderligere udbytte på 100 TDKK.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1.683.295	1.659.298
2 Personaleomkostninger	-1.596.251	-1.556.023
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-12.505	-31.351
Andre driftsomkostninger	-220.255	0
Driftsresultat	-145.716	71.924
Andre finansielle indtægter	15.963	15.856
Øvrige finansielle omkostninger	-6.519	-16.820
Resultat før skat	-136.272	70.960
3 Skat af årets resultat	27.507	-20.484
Årets resultat	-108.765	50.476
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	50.476
Disponeret fra overført resultat	-108.765	0
Disponeret i alt	-108.765	50.476
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	238.474	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.738</u>	<u>27.243</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.738</u>	<u>27.243</u>
	Deposita	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.738</u>	<u>43.243</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	349.724	281.705
	Udskudte skatteaktiver	376.907	349.400
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	153.989	206.780
	Periodeafgrænsningsposter	<u>47.932</u>	<u>87.093</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>928.552</u>	<u>924.978</u>
	Likvide beholdninger	<u>70.437</u>	<u>75.340</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>998.989</u>	<u>1.000.318</u>
	Aktiver i alt	<u>1.029.727</u>	<u>1.043.561</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		264.316	373.081
Egenkapital i alt		514.316	623.081
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.675	60.413
Anden gæld		351.736	360.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		515.411	420.480
Gældsforpligtelser i alt		515.411	420.480
Passiver i alt		1.029.727	1.043.561

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	377.192	627.192
Afgang af egenkapital ved fusion	0	-4.111	-4.111
Årets overførte overskud eller underskud	0	-108.765	-108.765
	250.000	264.316	514.316

Noter

	2023	2022	
1. Usikkerhed ved indregning eller måling			
Der er i årsrapporten indregnet et udskudt skatteaktiv målt til i alt TDKK 377. På baggrund af ledelsens forventninger til den fremtidige drift, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan udnytte skatteaktivet inden for en periode på 3 til 5 år. Udnyttelsen forudsætter dog en væsentlig forbedret indtjening de kommende regnskabsår, således der er overskudsgivende drift.			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.541.617	1.501.798	
Pensioner	19.899	17.034	
Andre omkostninger til social sikring	14.268	15.040	
Personaleomkostninger i øvrigt	20.467	22.151	
	1.596.251	1.556.023	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4	
3. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-27.507	20.484	
	-27.507	20.484	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2023
Direktion	13,25	0	153.989
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af hhv. 11,9% og 13,25%. Tilgodehavende er udloddet 16. januar 2024 og påløbne renter er indbetalt samme dato.			

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 24 TDKK og har en resterende løbetid på 3 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsted Special Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Sammenligningstal

Ved lodret fusion af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet, med tilpasning af sammenligningstal og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser. Som følge heraf er der sket ændring i sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Virksomhedssammenslutninger

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acon-toskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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