

Helsted Special Rengøring ApS

Kondrupvej 70, 8920 Randers NV

CVR-nr. 15 71 94 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2025.

Henning Benny Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 2. juli 2025

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 2024 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 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 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 2. juli 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Seeberg

statsautoriseret revisor
mne35787

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.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begebenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, men forventer ved fremtidig positiv indtjening at kunne retablere kapitalforholdene.

Ledelsen vil fortsat stille den fornødne driftskapital til rådighed for selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.297.857 | 1.683.296 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.300.512 | -1.596.252 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -8.500 | -12.505 |
| Andre driftsomkostninger | <u>0</u> | <u>-220.255</u> |
| Driftsresultat | -11.155 | -145.716 |
| Andre finansielle indtægter | 1.995 | 15.963 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-26.099</u> | <u>-6.519</u> |
| Resultat før skat | -35.259 | -136.272 |
| 4 Skat af årets resultat | <u>-61.974</u> | <u>27.507</u> |
| Årets resultat | <u>-97.233</u> | <u>-108.765</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 238.474 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-335.707</u> | <u>-108.765</u> |
| Disponeret i alt | <u>-97.233</u> | <u>-108.765</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.038 | 14.738 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>4.038</u> | <u>14.738</u> |
| Deposita | | 16.000 | 16.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>16.000</u> | <u>16.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>20.038</u> | <u>30.738</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 270.162 | 349.724 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 376.907 |
| 5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 52.929 | 153.989 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 47.303 | 47.932 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>370.394</u> | <u>928.552</u> |
| Likvide beholdninger | | 11.934 | 70.437 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>382.328</u> | <u>998.989</u> |
| Aktiver i alt | | <u>402.366</u> | <u>1.029.727</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|--|------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | -386.324 | 264.316 |
| Egenkapital i alt | | <u>-136.324</u> | <u>514.316</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 55.826 | 163.675 |
| Anden gæld | | 482.864 | 351.736 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>538.690</u> | <u>515.411</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>538.690</u> | <u>515.411</u> |
| Passiver i alt | | <u>402.366</u> | <u>1.029.727</u> |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 250.000 | 264.316 | 514.316 |
| Korrektion udskudt skat primo | 0 | -314.933 | -314.933 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -335.707 | -335.707 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 238.474 | 238.474 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -238.474 | -238.474 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| | 250.000 | -386.324 | -136.324 |

Noter

| | 2024 | 2023 | |
|--|------------------|---|---|
| 1. Usikkerhed om going concern | | | |
| Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, men forventer ved fremtidig positiv indtjening at kunne retablere kapitalforholdene. | | | |
| 2. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 1.253.589 | 1.541.618 | |
| Pensioner | 14.523 | 19.899 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.640 | 14.268 | |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 17.760 | 20.467 | |
| | 1.300.512 | 1.596.252 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 4 | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 26.099 | 6.519 | |
| | 26.099 | 6.519 | |
| 4. Skat af årets resultat | | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 61.974 | -27.507 | |
| | 61.974 | -27.507 | |
| 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2024 |
| Direktion | 13,75 | 138.474 | 52.929 |

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 13,75%.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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 |

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealizationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, 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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

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