

Coor Service Management A/S

Hørkær 12A, 3.
2730 Herlev

CVR nr. 10 68 35 48

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2023

Jørgen Utzon
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Hovedtal og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance pr. 31. december - Aktiver	15
Balance pr. 31. december - Passiver	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18 - 21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Coor Service Management A/S Hørkær 12A, 3. 2730 Herlev CVR-nr.: 10 68 35 48 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Anna-Carin Maria Grandin, formand Peter Andreas Engdahl Jens Ebbe Rasmussen Jørgen Utzon
Direktion	Jørgen Utzon
Revision	PriceWaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Coor Service Management A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. juni 2023

I direktionen:

Jørgen Utzon

I bestyrelsen:

Anna-Carin Maria Grandin, formand

Peter Andreas Engdahl

Jens Ebbe Rasmussen

Jørgen Utzon

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Coor Service Management A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Coor Service Management A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet 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. Fejlinformationer 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 regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 27. juni 2023

PriceWaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr: 33 77 12 31

Martin Lunden
Statsautoriseret revisor
Mne32209

Mads Blichfeldt Henriksen
Statsautoriseret revisor
Mne46065

HOVEDTAL OG NØGLETAL

	2022 t.kr	2021 t.kr	2020 t.kr	2019 t.kr	2018 t.kr
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.857.310	1.519.221	1.381.311	1.358.678	1.205.346
Resultat før finansielle poster	33.859	44.642	23.942	-3.554	-17.212
Resultat af finansielle poster	729	-511	-2.576	-985	-482
Årets resultat	23.480	31.056	13.263	-6.953	-18.262
Balance:					
Balancesum	674.547	727.777	622.646	560.584	613.104
Egenkapital	209.568	336.088	305.032	291.769	298.721
Investering i materielle aktiver	10.118	12.576	3.930	5.456	22.418
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejder	2.723	2.391	2.405	2.379	1.991
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad	1,8%	2,9%	1,7%	-0,3%	-1,4%
Afkastningsgrad	5,0%	6,1%	3,8%	-0,6%	-2,8%
Soliditetsgrad	31,1%	46,2%	49,0%	52,0%	48,7%
Egenkapitalforrentning	8,6%	9,7%	4,4%	-2,4%	-9,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Nøgletallenes definition fremgår af afsnittet i anvendt regnskabspraksis.

Den 23. februar 2018 fusionerede Coor Service Management A/S med Elite Miljø A/S.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde integrerede facility managementløsninger samt løsninger inden for rengøring, kantine og ejendomsservice, til såvel den private som offentlige sektor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på TDKK 23.480 mod TDKK 31.056 sidste år og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på TDKK 209.568. Dette vurderes som tilfredsstillende. Resultat før afskrivninger (EBITDA) for året er TDKK 68.851 mod TDKK 78.520 sidste år og selskabets soliditetsgrad er nu 31,1% mod 46,2% sidste år.

Resultatet for 2022 er lavere end den forventning vi udtrykte i vores årsrapport for 2021. Årsagen hertil er dels en negativ inflationseffekt udløst bl.a. af krigen i Ukraine, dels forhøjede omkostninger som følge af opstart af nye kontrakter.

Særlige risici

Driftsrisici

Selskabets forretningsområde er levering af integrerede facility managementløsninger samt single services, hvorfor selskabets vigtigste ressource er kvalifikationer og kompetencer hos medarbejderne. Selskabets medarbejdere besidder til fulde de nødvendige færdigheder og kompetencer til at servicere selskabets kunder.

Markedsrisici

Coor arbejder i et voksende men meget omskifteligt marked. Som en del af en international og markedsorienteret koncern er Coor i en god position til at udnytte disse dynamiske forhold.

Valutarisici

Selskabet handler udelukkende nationalt og er ikke udsat for valutarisici.

Renterisici

Selskabet er ikke i nævneværdig grad udsat for renterisici.

Kreditrisici

Selskabets politik for vurdering af kreditrisici medfører en løbende kreditvurdering af større kunder og samhandelspartnere. Ved årets udgang er der ikke konstateret nogen stigning i kreditrisiciene og de foretagne hensættelser til tab anses for tilstrækkelige.

Strategi og målsætninger

Forretningskoncept

Coors forretningskoncept er at overtage, udføre og udvikle serviceydelser på kontorer, i produktionsanlæg, i ejendomme og i offentlige virksomheder.

Vision

Vi vil skabe Nordens bedste arbejdspladser med den højeste trivsel og sundhed. Vi bestræber os på at sammensætte de bedste teams og serviceløsninger, så vores kunder kan fokusere på det, de gør bedst.

Strategi

Coor vil forblive den førende integrerede FM leverandør i Norden med en stærk tilstedeværelse i single services.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For 2023 forventer vi en stigende omsætning bl.a. som følge af helårseffekten af opstartede nye kontrakter i 2022. Vi forventer ligeledes et højere driftsresultat, drevet af de kontrakter der blev startet op i 2022. Dritsmarginalen set som driftsresultatet i procent af den samlede omsætning forventes ligeledes at stige. Inflationen vil fortsat være en udfordring på kort sigt.

Coor Danmark har fortsat en meget tilfredsstillende tilbudspipeline således at vi ser positivt på mulighederne i de kommende år. Vores marginal udvikling er tæt forbundet med både den fremtidige volumen vækst og det fremtidige mix.

Udover den positive udvikling som følge af volumen vækst, arbejder vi til stadighed på yderligere effektivitetsøgninger. Det er vores forventning at dette også vil bidrage til en højere driftsmarginal (%) i de kommende år.

For 2023 forventer selskabet en vækst på 3-5% og en overskudsgrad på 1,8-2,5%.

Redegørelse for samfundsansvar jf. årsregnskabslovens §99a

I forhold til den lovpligtige redegørelse for samfundsansvar henvises til moderselskabets koncernrapportering, <https://www.coor.com/siteassets/documents/agm-2023-eng/coor---annual-report-and-sustainability-report-2022.pdf>

Redegørelse for det underrepræsenterede køn jf. årsregnskabslovens § 99b

Måltal for bestyrelsen

Med udgangen af 2022 omfattede virksomhedens bestyrelse fire generalforsamlingsvalgte medlemmer, hvoraf en kvinde (formand) og tre mænd og virksomheden har dermed opnået ligelig kønsfordeling i øverste ledelsesorgan.

Politik for øgning af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelseslag

Coor havde med udgangen af 2022 ligelig fordeling på øvrige ledelseslag, og har derfor ikke pligt til at redegøre for politik, indsats og resultater jf. årsregnskabslovens §99b, men det er koncernens fortsatte mål, at blive medarbejderens første valg, når de vælger arbejdsgiver. Hos Coor har alle medarbejdere lige muligheder i forhold til arbejdsopgaver uanset alder, køn, religion, etnicitet og seksuel orientering. Vores guidelines for ansættelser i lederstillinger indeholder retningslinjer for at sikre diversitet i forbindelse med ansættelse af ledere.

Redegørelse for dataetik jf. årsregnskabslovens § 99d

Brugen af data er blevet et vigtigt element i Coor Service Management A/S' forretning, for at være innovative og for at tilpasse vores produkter til den enkelte kunde. Vi er opmærksom på at data ofte ikke kun er virksomhedsspecifikke, men er en integreret del af samfundet. Vi ser denne integration som at blive en større del af at drive forretning fremadrettede, f.eks. udveksling af forbrugsmønstre for tilpasning af kundernes behov. Det er vigtigt for Coor Service management, at vores kunder og medarbejdere stoler på virksomhedens brug af data og at vi tilsikrer at disse ikke kun bliver anvendt og opbevaret i overensstemmelse med gældende lovgivning, men også i fuld overensstemmelse med vores værdigrundlag, samt vores målsætning vedrørende socialt ansvar.

Koncernen har beskrevet vores brug af persondata på vores hjemmeside.

<https://www.coor.com/who-we-are/storing-of-data-at-coor/>

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Coor Service Management A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse C, stor virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Med hensyn til det retvisende billede af regnskabet er der foretaget visse omklassifikationer i balance og noter. Sammenligningstal er justeret i overensstemmelse hermed.

Årsrapporten er aflagt i tusinde danske kroner "t.kr".

Pengestrømsopgørelse

Der udarbejdes ikke en pengestrømsopgørelse i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 86, stk. 4. Coor Service Management A/S pengestrømme indgår i koncernregnskabet for Coor Service Management Holding AB, Sverige.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Virksomhedsovertagelser

Køb af virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet.

Overtagne eventualforpligtelser indregnes i regnskabet til dagsværdi i det omfang, værdien kan måles pålideligt. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor virksomheden opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Kostprisen for den købte virksomhed udgør dagsværdien af det aftalte vederlag, herunder vederlag der er betingede af fremtidige begivenheder.

Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokere i regnskabet til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt, indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Såfremt købesumsallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte virksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger. Indeholder kostprisen betingede vederlag, måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende genmåles betingede vederlag til dagværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende projektarbejde indregnes i takt med, at leverancen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter råvarer og hjælpematerialer til brug for leveringen af serviceydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ekstern assistance, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt tilskud fra Covid-19 kompensation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostningerne er løn, pension og andre sociale omkostninger til medarbejdere i selskabet.

Værdien af aktiebaseret incitamentsprogrammer indregnes ikke i årsrapporten, men oplyses under note for personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, som er fastlagt til 10 år. Brugstiden revurderes årligt.

Erhvervet kundekontrakter og varemærker afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til henholdsvis 6 år og 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne aconto betalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudte skatteaktiver- og forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter. Tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Forklaring af nøgletal

Nøgletal

Nøgletal Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Overskudsgrad (%)	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad (%)	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gns. Egenkapital}}$

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022 t.kr</u>	<u>2021 t.kr</u>
Nettoomsætning	1	1.857.310	1.519.221
Vareforbrug		-184.137	-114.818
Andre eksterne omkostninger	2	-413.570	-291.367
Andre driftsindtægter	3	<u>210</u>	<u>7.851</u>
Bruttofortjeneste		1.259.813	1.120.887
Personaleomkostninger	4	<u>-1.190.962</u>	<u>-1.042.367</u>
Resultat før afskrivninger		68.851	78.520
Af- og nedskrivninger	8,9,10	<u>-34.992</u>	<u>-33.878</u>
Resultat af ordinær primær drift		33.859	44.642
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.159	1.826
Andre finansielle indtægter		0	22
Finansielle omkostninger	5	<u>-2.430</u>	<u>-2.359</u>
Ordinært resultat før skat		34.588	44.131
Skat af årets resultat	6	<u>-11.108</u>	<u>-13.075</u>
Årets resultat	7	<u>23.480</u>	<u>31.056</u>

BALANCE PR. 31. december

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>31.12.2022</u> t.kr	<u>31.12.2021</u> t.kr
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		78.609	93.890
Erhvervede kundekontrakter og varemærker		<u>14.432</u>	<u>26.856</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8	<u>93.041</u>	<u>120.746</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>23.422</u>	<u>21.653</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	9	<u>23.422</u>	<u>21.653</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>1.350</u>	<u>1.258</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	10	<u>1.350</u>	<u>1.258</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.813</u>	<u>143.657</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.925	196.182
Igangværende arbejder for fremmed regning		21.498	15.409
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11	281.875	359.128
Andre tilgodehavender		16.877	8.990
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>5.843</u>	<u>3.439</u>
Tilgodehavender i alt		<u>555.018</u>	<u>583.148</u>
Likvide beholdninger		<u>1.716</u>	<u>972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>556.734</u>	<u>584.120</u>
Aktiver i alt		<u>674.547</u>	<u>727.777</u>

BALANCE PR. 31. december

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>31.12.2022</u> t.kr	<u>31.12.2021</u> t.kr
Egenkapital			
Selskabskapital		500	500
Foreslået udbytte		0	150.000
Overført resultat		209.068	185.588
EGENKAPITAL I ALT		209.568	336.088
Hensatte forpligtelser			
Udskudte skatteforpligtelser	13	2.933	5.594
Hensatte forpligtelser i alt		2.933	5.594
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		45	452
Anden gæld		92.300	91.716
Langfristede gældsforpligtelser i alt	14	92.345	92.168
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		462	419
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.054	5.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.824	99.178
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.139	10.623
Selskabsskat		10.495	12.009
Anden gæld		220.727	166.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		369.701	293.927
Gældsforpligtelser i alt		462.046	386.095
Passiver i alt		674.547	727.777
Eventualforpligtelser	15		
Ejerforhold	16		
Koncernforhold	17		
Efterfølgende begivenheder	18		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital t.kr	Foreslået udbytte t.kr	Overført resultat t.kr	I alt t.kr
Egenkapital 1. januar 2021	500	0	304.532	305.032
Resultatdisponering	0	150.000	-118.944	31.056
Egenkapital 1. januar 2022	500	150.000	185.588	336.088
Resultatdisponering	0	0	23.480	23.480
Betalt ordinært udbytte	0	-150.000	0	-150.000
Egenkapital 31. december 2022	500	0	209.068	209.568

NOTER

	2022 t.kr	2021 t.kr
1 Nettoomsætning		
Facility Management omsætning i Danmark	1.857.310	1.519.221
Nettoomsætning i alt	1.857.310	1.519.221
2 Information om revisionshonorar		
Med henvisning til Årsregnskabsloven §96 stk. 3 er opgørelse af revisionshonorar udeladt.		
3 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	0	7.851
Avance ved salg af anlægsaktiver	210	0
Andre driftsindtægter i alt	210	7.851
4 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.002.932	879.545
Pensioner	92.630	77.606
Andre sociale omkostninger	95.400	85.216
Personaleomkostninger i alt	1.190.962	1.042.367
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2.723	2.391
Med henvisning til Årsregnskabsloven §98B stk. 3 er vederlaget fra direktionen ikke oplyst.		
Udvalgte medarbejdere i selskabets ledelse deltager i et aktiebaseret vederlagsprogram i det ultimative moderselskab (LTIP). For at deltage i programmet skal deltagerne investere i Coor aktier.		
Incitamentsprogrammet dækker en periode på tre år og kræver, at deltagerne erhverver eller allerede besidder et vist antal Coor aktier, såkaldte investeringsaktier. Deltagerne inddeles i tre forskellige kategorier, hvor der på forhånd er defineret et maksimalt antal aktier. Præstationsaktier tildeles vederlagsfrit efter optjeningsperioden. Antallet af tildelte aktier varierer mellem de forskellige deltagerkategorier.		
De grundlæggende kriterier for tildeling af præstationsaktier er, at deltageren har været ansat i Coor koncernen i optjeningsperioden (undtagen i begrænsede tilfælde, hvor der er givet tilladelse til forholdsmæssig tildeling) og fortsat besidder Coor aktier i denne periode. Optjeningsperioderne udløber i forbindelse med offentliggørelsen af Coor koncernens delårsrapporter for henholdsvis første kvartal 2024 (LTIP 2021) og 2025 (LTIP 2022).		
Ud over ansættelsesforholdet er tildelingen af præstationsaktier baseret på en række præstationsforhold. Tildelingen af aktierettigheder afhænger af, i hvilket omfang de definerede mål og præstationsbetingelser er opfyldt i den pågældende præstationsperiode		
Den samlede estimerede værdi af det bevilgede aktiebaserede vederlagsprogram til alle medarbejdere i året udgør 704 t.kr. (2021: tDKK 1.342).		
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	298	225
Andre finansielle omkostninger	2.132	2.134
Finansielle omkostninger i alt	2.430	2.359

NOTER

	2022 t.kr	2021 t.kr
6 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	13.769	13.951
Ændring af udskudt skat	-2.662	-864
Regulering vedrørende tidligere år	0	486
Regulering vedrørende tidligere år udskudt skat	0	-498
Skat af årets resultat i alt	11.108	13.075
7 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført resultat	23.480	-118.944
Forslag til resultatdisponering i alt	23.480	31.056
8 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede kunde- kontrakter og varemærker
	Goodwill t.kr	t.kr
Kostpris 1. januar 2022	162.994	78.704
Kostpris 31. december 2022	162.994	78.704
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-69.104	-51.848
Årets af- og nedskrivninger	-15.281	-12.424
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-84.385	-64.272
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	78.609	14.432
9 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr
Kostpris 1. januar 2022		40.429
Tilgang		10.118
Afgang		-3.182
Kostpris 31. december 2022		47.365
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		-18.776
Afgang		2.120
Årets af- og nedskrivninger		-7.287
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		-23.943
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		23.422

I den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg mv. indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 426 t.kr.

NOTER

		Deposita t.kr
10 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022		1.258
Tilgang		92
Afgang		0
Kostpris 31. december 2022		1.350
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		0
Årets afskrivninger		0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		1.350
	2022 t.kr	2021 t.kr
11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder udgør følgende indeståender i koncerninterne cash pool ordninger	281.875	359.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	281.875	359.128
12 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	4.163	1.228
Periodiseret rabat	1.680	2.211
Periodeafgrænsningsposter i alt	5.843	3.439
13 Udskudte skatteforpligtelser		
Udskudte skatteforpligtelser 1. januar 2022	5.594	6.957
Årets ændring af udskudt skat	-2.662	-864
Regulering vedrørende tidligere år udskudt skat	0	-498
Udskudte skatteforpligtelser 31. december 2022	2.933	5.594
Udskudt vedrører primært erhvervede kundekontrakter.		
14 Langfristede gældsforpligtelser		
Primært indefrysning af feriepenge, samt finansiell leasing		
Mellem 1 og 5 år	7.999	6.972
Over 5 år	84.346	85.196
	92.345	92.168

NOTER

	2022 t.kr	2021 t.kr
15 Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser		
Inden for 1 år	16.608	15.184
Mellem 1 og 5 år	21.080	18.468
Over 5 år	0	0
	37.688	33.652

Virksomhedspant

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 5.000.

16 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Coor Service Management AB, 164 99 Kista.
Org no SE556084-6783

Nærtstående parter

Selskabet har i årets løb ikke haft transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foregået på markedsvilkår.

17 Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Coor Service Management Holding AB, c/o Coor Service Management AB, 164 99 Kista.

Org no SE556742-0806

www.coor.com

18 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.