

KLIMA RENGØRING HOLDING ApS

Smedievej 209
3400 Hillerød

CVR.nr.: 26 70 63 19

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. september 2023

Robert Paul Albrecht
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	9.
Balance pr. 30/6 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

KLIMA RENGØRING HOLDING ApS
Smedievej 209
3400 Hillerød

CVR.nr.: 26 70 63 19

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 11/6 2002

Direktion

Robert Paul Albrecht

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KLIMA RENGØRING HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab.dk ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. september 2023

Direktion

.....
Robert Paul Albrecht

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, investering i værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettooposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	BRUTTOTAB	-1	-5.000
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-51.344	-34.954
	Andre finansielle indtægter	64	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	10.748	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-3.156</u>	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-43.689	-39.954
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-43.689</u>	<u>-39.954</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>-43.689</u>	<u>-39.954</u>
	I ALT	<u>-43.689</u>	<u>-39.954</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>345.569</u>	<u>386.165</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>345.569</u>	<u>386.165</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>345.569</u>	<u>386.165</u>
	 Tilgodehavende selskabsskat	 17.340	 1.276
	Andre tilgodehavender	<u>16.891</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.231</u>	<u>1.276</u>
	 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>34.231</u>	 <u>1.276</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>379.800</u>	 <u>387.441</u>

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	130.000	130.000
Overført resultat	<u>148.752</u>	<u>192.441</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>278.752</u>	<u>322.441</u>
Gæld til kreditinstitutter	39	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	492	492
Gæld til tilknyttede virksomheder	95.516	59.508
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>101.048</u>	<u>65.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>101.048</u>	<u>65.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>379.800</u>	<u>387.441</u>
4 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	1/7 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2023
Anpartskapital	130.000	0	0	130.000
Overført resultat	192.441	0	-43.689	148.752
	322.441	0	-43.689	278.752

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

Note 2 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

KLIMA RENGØRING ApS, Hillerød

Andel

Pct.

Kostpris primo	100,00%	662.080	662.080
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>662.080</u>	<u>662.080</u>
Op-/nedskrivninger primo		-275.915	-240.961
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		10.748	0
Resultatandel i året		-51.344	-34.954
Opskrivninger ultimo		<u>-316.511</u>	<u>-275.915</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo

100,00%

345.569

386.165

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

345.569

386.165

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab KLIMA RENGØRING ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.