



BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

PER'S KLOAKSERVICE ApS

Stengårdsvej 18
4340 Tølløse

CVR-nr. 26029104

Årsrapport for 2022

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-05-2023

Johnny Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for PER'S KLOAKSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 02-05-2023

Direktion

Johnny Rasmussen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PER'S KLOAKSERVICE ApS Stengårdsvej 18 4340 Tølløse
Telefon	27460860
E-mail	crackassdk@hotmail.dk
CVR-nr.	26029104
Stiftelsesdato	20-04-2001
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Johnny Rasmussen
Revisor	Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kloakservice samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 406.691, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 862.666, og en egenkapital på kr. 633.907.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PER'S KLOAKSERVICE ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Produktionsanlæg og maskiner

5-10 år

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.034.789	961.145
Personaleomkostninger	1	-525.677	-511.982
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		15.424	-25.350
Driftsresultat		524.537	423.813
Finansielle omkostninger		-2.884	-4.088
Resultat før skat		521.652	419.725
Skat af årets resultat	2	-114.961	-92.509
Årets resultat		406.691	327.216
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	225.000
Overført resultat		106.691	102.216
Resultatdisponering		406.691	327.216

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	3	0	9.576
Materielle anlægsaktiver		0	9.576
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver		36.000	36.000
Anlægsaktiver		36.000	45.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		355.510	142.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.823	182.750
Udskudte skatteaktiver		0	3.993
Periodeafgrænsningsposter		9.000	9.000
Tilgodehavender		709.333	338.193
Likvide beholdninger		117.333	461.355
Omsætningsaktiver		826.666	799.548
Aktiver		862.666	845.124

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		208.907	102.216
Udbytte for regnskabsåret		300.000	225.000
Egenkapital		633.907	452.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	30.737
Selskabsskat		110.968	96.052
Skyldig moms og afgifter		87.398	119.469
Anden gæld		15.393	28.305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	118.345
Kortfristede gældsforpligtelser		228.759	392.908
Gældsforpligtelser		228.759	392.908
Passiver		862.666	845.124
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 01-01-2022	125.000	102.216	225.000	452.216
Foreslået udbytte		-300.000	300.000	0
Betalt udbytte			-225.000	-225.000
Årets resultat		406.691		406.691
Egenkapital 31-12-2022	125.000	208.907	300.000	633.907

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	459.664	459.664
Pensioner	57.600	57.600
Andre omkostninger til social sikring	8.413	8.191
Andre personaleomkostninger	0	-13.473
	525.677	511.982
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
selskabsskat, aktuel	110.968	96.052
Reg. af udskudt skat	3.993	-3.543
	114.961	92.509
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	594.161	594.161
Afgang i årets løb	-100.608	0
Kostpris ultimo	493.553	594.161
Af- og nedskrivninger primo	-584.585	-559.235
Årets afskrivninger	-9.576	-25.350
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	100.608	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-493.553	-584.585
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.576
4. Eventualforpligtelser		
Lejeaftaler		
Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler med en årlig leje på DKK 86.400 ekskl. moms.		
Leasingaftaler		
Selskabet har indgået leasingaftale med Volkswagen Financial services vedr. leasing af firmabil. Restværdien af leasingaftalen udgør pr. balancedagen TDKK 343 ekskl. moms.		
Hæftelse i sambeskatning		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat mn. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2022 TDKK 103.		
5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er i selskabet tinglyst virksomhedspantebrev for DKK 840.000, som sikkerhed mod for moderselskabets gæld til pengeinstitut.		
De pantsatte aktiver har pr. balancedagen en bogført værdi på DKK 380.510 og moderselskabets gæld udgør DKK 454.474.		

Noter

2022

2021

6. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% afstemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Johnny's Invest ApS, 4440 Mørkøv