

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Jysk Kloak Renovering ApS

Marsalle 91  
8700 Horsens

CVR-nr. 30 35 73 53

## Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 28/04 2022

---

Martin Winther  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jysk Kloak Renovering ApS  
Marsalle 91  
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 35 73 53  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Martin Winther, direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jysk Kloak Renovering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. april 2022

## Direktion

Martin Winther  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Jysk Kloak Renovering ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jysk Kloak Renovering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 11. april 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35455

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er kloakentreprenørvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 852.871, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.675.270.

Årets resultat anses, for værende tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret ydet et koncerntilskud til moderselskabet på 1 mio. kr.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Kloak Renovering ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste fremkommer som nettoomsætninger med tillæg af værdi af igangværende arbejde og med fradrag vareforbrug, fremmed assistance og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Vareforbrug og fremmed assistance

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo. Fremmed assistance omfatter brug af underentreprenører.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.102.382</b>	<b>4.492.246</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(4.816.305)</u>	<u>(3.654.330)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.286.077</b>	<b>837.916</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(180.770)</u>	<u>(167.037)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.105.307</b>	<b>670.879</b>
Finansielle indtægter	2	100	100
Finansielle omkostninger	3	<u>(7.335)</u>	<u>(9.618)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.098.072</b>	<b>661.361</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(245.201)</u>	<u>(146.587)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>852.871</u></b>	<b><u>514.774</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>852.871</u>	<u>514.774</u>
		<b><u>852.871</u></b>	<b><u>514.774</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		595.056	594.326
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>595.056</b>	<b>594.326</b>
Deposita		0	37.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>37.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>595.056</b>	<b>631.826</b>
Råvarer og hjælpematerialer		588.410	602.910
<b>Varebeholdninger</b>		<b>588.410</b>	<b>602.910</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.893.284	886.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.540	0
Andre tilgodehavender		13.408	168.824
Periodeafgrænsningsposter		181.601	258.579
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.272.833</b>	<b>1.314.083</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>111.870</b>	<b>1.250.384</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.973.113</b>	<b>3.167.377</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.568.169</b>	<b>3.799.203</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.550.270	1.697.399
<b>Egenkapital</b>		<b>1.675.270</b>	<b>1.822.399</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	51.693	46.094
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>51.693</b>	<b>46.094</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.693	355.096
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	304.383
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		219.009	2.278
Selskabsskat		239.602	139.942
Anden gæld		1.067.902	1.129.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.841.206</b>	<b>1.930.710</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.841.206</b>	<b>1.930.710</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.568.169</b>	<b>3.799.203</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.697.399	1.822.399
Årets resultat	0	852.871	852.871
Koncerntilskud	0	(1.000.000)	(1.000.000)
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.550.270</u></b>	<b><u>1.675.270</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.592.722	2.741.961
Pensioner	812.530	612.021
Andre omkostninger til social sikring	103.985	111.808
Andre personaleomkostninger	307.068	188.540
	<u><b>4.816.305</b></u>	<u><b>3.654.330</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u><b>100</b></u>	<u><b>100</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.335</u>	<u>9.618</u>
	<u><b>7.335</b></u>	<u><b>9.618</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	239.602	139.942
Årets udskudte skat	<u>5.599</u>	<u>6.645</u>
	<u><b>245.201</b></u>	<u><b>146.587</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2021	2.378.842
Tilgang i årets løb	206.180
Afgang i årets løb	<u>(254.472)</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.330.550</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.784.516
Årets afskrivninger	203.367
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(252.389)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.735.494</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>595.056</u></b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	46.094	39.449
Hensat i året	<u>5.599</u>	<u>6.645</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b><u>51.693</u></b>	<b><u>46.094</u></b>