

Gurrelyst Kloak ApS

Årsrapport 2022

CVR: 30701240

01.01.2022 – 31.12.2022

KARLSGÅRDSVEJ 16, 3000 HELSINGØR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 29. juni 2023

Dirigent: Niels Kristian Rasmussen

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 4 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| ÅRSREGNSKAB | 5 |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 8 |
| Noter..... | 9 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Gurrelyst Kloak ApS.

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 - 31. december 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 29. juni 2023

DIREKTION

Niels Kristian Rasmussen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gurrelyst Kloak ApS
Karlsgårdsvej 16
3000 Helsingør

Telefon: 49299060
CVR-nr.: 30701240
Stiftet: 2. juli 2007
Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.01-31.12

DIREKTION

Niels Kristian Rasmussen

PENGEINSTITUT

Nykredit Bank A/S

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør-
virksomhed og anden hermed beslægtet
virksomhed.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2022 | 2021 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.956.952 | 2.560.660 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.868.117 | -1.820.469 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -325.379 | -296.571 |
| | Andre driftsomkostninger | -87.754 | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | -324.298 | 443.620 |
| | Andre finansielle omkostninger | -44.845 | -37.496 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -369.143 | 406.124 |
| | Skat af årets resultat | -3.821 | -90.964 |
| | ÅRETS RESULTAT | -372.964 | 315.160 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -372.964 | 315.160 |
| | Disponering i alt | -372.964 | 315.160 |

BALANCE

| | | 2022 | 2021 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 2 | Produktionsanlæg og maskiner | 1.389.705 | 1.326.203 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.389.705 | 1.326.203 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 1.389.705 | 1.326.203 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 105.000 | 105.000 |
| | Varebeholdninger | 105.000 | 105.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 635.725 | 401.034 |
| | Igangværende arbejder | 77.000 | 77.000 |
| | Andre tilgodehavender | 15.000 | 314.959 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 72.089 | 90.741 |
| | Tilgodehavender | 799.814 | 883.734 |
| | Likvide beholdninger | 368.524 | 770.697 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.273.338 | 1.759.431 |
| | AKTIVER | 2.663.043 | 3.085.634 |

BALANCE

| | | 2022 | 2021 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 606.161 | 979.124 |
| | Egenkapital | 731.161 | 1.104.124 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 109.000 | 109.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 109.000 | 109.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 428.796 | 480.840 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 34.845 | 34.845 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 463.641 | 515.685 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 298.819 | 192.149 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 480.394 | 208.521 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 580.028 | 956.155 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.359.241 | 1.356.825 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.822.882 | 1.872.510 |
| | | | |
| | PASSIVER | 2.663.043 | 3.085.634 |
| | | | |
| 3 | Eventualforpligtelser mv. | | |
| 4 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 5 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomhedsk apital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| Primo | 125.000 | 979.124 | 1.104.124 |
| Forslag til resultatdisponering | | -372.964 | -372.964 |
| Ultimo | 125.000 | 606.161 | 731.161 |

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.694.656 | -1.609.274 |
| Pensioner | -131.770 | -164.844 |
| Andre omkostninger til social sikring | -41.691 | -46.351 |
| Personaleomkostninger | -1.868.117 | -1.820.469 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 4 | 4 |

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Prod.anlæg & maskiner |
|----------------------------------|--------------------------|
| Kostpris, primo | 2.571.177 |
| Tilgang i året | 496.635 |
| Afgang i året | -203.116 |
| Kostpris, ultimo | 2.864.696 |
| Afskrivning, primo | -1.244.974 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 95.362 |
| Årets afskrivning | -325.379 |
| Afskrivning, ultimo | -1.474.991 |
| Regnskabsmæssig værdi | 1.389.705 |
| Heraf leasede aktiver | 615.125 |

NOTER

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået finansielle leasingkontrakter med leasingforpligtelse på kr. 428.796

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

NOTER

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-20 % |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke

NOTER

længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

NOTER

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.