



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Agerbo Teknik & Miljø ApS

Snubbekorsvej 4

2630 Taastrup

(CVR-nr. 34 04 71 97)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022

Martin Agerbo
Dirigent

| | |
|---|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| | Side |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Agerbo Teknik & Miljø ApS
Snubbekorsvej 4
2630 Taastrup

CVR-nr.: 34 04 71 97
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion Martin Agerbo

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Agerbo Teknik & Miljø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 22. december 2022

Direktion



Martin Agerbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Agerbo Teknik & Miljø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agerbo Teknik & Miljø ApS for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Køge, den 22. december 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed indenfor håndværk, handel og industri.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 85.313. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 og balancen pr. 30. juni 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til note 1 vedrørende omtale om usikkerhed vedrørende going concern.

Anvendt regnskabspraksis

6

GENERELT

Årsregnskabet for Agerbo Teknik & Miljø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

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

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet Agerbo Teknik Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

9

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

| <u>Note</u> | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -132.061 | 474.523 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.206 | -169.288 |
| Driftsresultat | -134.267 | 305.235 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.993 | 3.479 |
| Andre finansielle indtægter | 35.707 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -12.852 | -14.589 |
| Resultat før skat | -109.419 | 294.125 |
| 3 Skat af årets resultat | 24.106 | -65.989 |
| ÅRETS RESULTAT | -85.313 | 228.136 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -85.313 | 228.136 |
| Anvendelse i alt | -85.313 | 228.136 |

Balance pr. 30. juni

11

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 295.738 | 112.447 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 173.825 |
| Udskudt skatteaktiv | 108.925 | 84.819 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 5.487 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.413 | 5.625 |
| Tilgodehavender i alt | 414.076 | 382.203 |
| Likvide beholdninger | 114.924 | 274.609 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 529.000 | 656.812 |
| AKTIVER I ALT | 529.000 | 656.812 |

Balance pr. 30. juni

12

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 27.930 | 113.243 |
| EGENKAPITAL I ALT | 107.930 | 193.243 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.440 | 86.206 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 25.991 | 40.570 |
| Anden gæld | 376.639 | 336.793 |
| Kortfristet gæld i alt | 421.070 | 463.569 |
| GÆLD I ALT | 421.070 | 463.569 |
| PASSIVER I ALT | 529.000 | 656.812 |

1 Særlige oplysninger til årsregnskabet

4 Eventualposter

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Særlige oplysninger til årsregnskabet | | |
| Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet realiserer for regnskabsåret et utilfredsstillende resultat som er direkte påvirket af en debitorhensættelse på t.kr. 849. Der er i forbindelse hermed sket retslige tiltag om indrivelse af tilgodehavendet. Dette har i sagens natur påvirket både selskabets resultat og likviditet negativt. | | |
| Selskabets ultimative ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende mellemværende med selskabet. | | |
| Til trods for ledelsens forventninger, indikerer ovenstående, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om den fortsatte drift. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 0 | 149.527 |
| Andre udgifter til social sikring | 2.206 | 19.761 |
| | <u>2.206</u> | <u>169.288</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -24.106 | 65.989 |
| | <u>-24.106</u> | <u>65.989</u> |
| 4 Eventualposter | | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb: | | |
| Leasingaftaler uopsigeligt i 12 mdr., forpligtelse | <u>22.116</u> | |

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|-------------|-----------------------|-----------------------|

Sambeskatning

Agerbo Teknik & Miljø ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Agerbo Teknik Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.