



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Norreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Slid- og Klaplagsspecialisten ApS

c/o Vica A/S, Nordager 22, 6000 Kolding

CVR-nr. 35 14 11 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

13. juni 2023

Andreas Schwabe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Slid- og Klaplagsspecialisten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. juni 2023

Direktion


Andreas Schwabe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Slid- og Klaplagsspecialisten ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slid- og Klaplagsspecialisten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 1. juni 2023

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 46 35



Søren Kring
Statsaut. revisor
mne31458

Selskabsoplysninger

Selskabet

Slid- og Klaplagsspecialisten ApS
c/o Vica A/S, Nordager 22
6000 Kolding

CVR-nr.: 35 14 11 89

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Andreas Schwabe

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 6
6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er byggearbejde indenfor slidlag, beton, tagdækning og flisearbejde. Selskabets primære hovedaktivitet er indstillet og ledelsen forventer at selskabet indenfor få år afvikles.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2022 er afsluttet med et resultat på -290.783 mod et resultat i 2021 på t.kr. -195. Selskabets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Der er i 2022 og 2021 afholdt betydelige omkostninger til udbedring i medfør af garantiforpligtelsen for tidligere leveret entreprisekontrakt.

Selskabets fortsatte drift fordrer, at der ikke opstår nye krav vedrørende tidligere udførte arbejder. Selskabets ansvarsretlige dækning herfor udløber i 2024.

Ledelsen er ikke bekendt med uafsluttede, verserende som truende sager herom og forventer at der ikke nye krav mod selskabet. Under forudsætning af, at der ikke anmeldes krav mod selskabet i 2023 eller 2024 forventer ledelsen at afvikle selskabet solvent i 2024 eller 2025, dersom der ikke opnås nye forretninger inden.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2022 kr. 142.872.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slid- og Klaplagsspecialisten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger. Omkostninger afholdt til udbedring af garantiforpligtelser indgår i positionen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokale og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige 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

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttotab	-287.775	-192
Andre finansielle indtægter	28	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.036	-3
Resultat før skat	-290.783	-195
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-290.783	-195
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-290.783	-195
Disponeret i alt	-290.783	-195

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	39
Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
Andre tilgodehavender	116.365	28
Tilgodehavender i alt	<u>121.365</u>	<u>67</u>
Likvide beholdninger	<u>79.812</u>	<u>626</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>201.177</u>	<u>693</u>
Aktiver i alt	<u>201.177</u>	<u>693</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	62.872	354
Egenkapital i alt	<u>142.872</u>	<u>434</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	207
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.482	28
Anden gæld	29.823	24
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>58.305</u>	<u>259</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>58.305</u>	<u>259</u>
Passiver i alt	<u>201.177</u>	<u>693</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat er utilfredsstillende. Der er i 2022 og 2021 afholdt betydelige omkostninger til udbedring i medfør af garantiforpligtelsen for tidligere leveret entreprisekontrakt. Som følge heraf udgør egenkapitalen ved årets udgang 143 t.kr. Selskabet er dermed solvent og har positiv likviditetsgrad.

Selskabets fortsatte drift fordrer, at der ikke opstår nye krav vedrørende tidligere udførte arbejder. Selskabets ansvarsretlige dækning herfor udløber i 2024.

Ledelsen er ikke bekendt med uafsluttede, verserende eller truende sager i relation til garantiforpligtelser og forventer at der ikke kan rejses krav mod selskabet i 2023.

Under forudsætning af, at der ikke anmeldes krav mod selskabet i 2023 eller 2024 forventer ledelsen at afvikle selskabet solvent i 2024 eller 2025, dersom der ikke opnås nye forretninger inden.

På dette grundlag aflægges årsrapporten på vilkår om fortsat drift.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet afgivet sikkerhed i likvide midler på 20 t.kr

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i medfør af entrepriserettens almindelige regler påtaget hæftelse for kvalitetsudbedring af leverede arbejdsydelser i tilfælde af konstaterede mangler på disse. Der er ikke aktuelt rejst krav mod selskabet i den forbindelse.