

TOPrevision ApS

Roskilde Kloak Renovering ApS

Jernbanegade 23 B

4000 Roskilde

CVR-nr. 37 61 94 77

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2019

Henrik Ambjørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Roskilde 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Roskilde, den 21. november 2019
Direktion

Henrik Ambjørn
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Kloak Renovering ApS
Jernbanegade 23 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 61 94 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 5. april 2016

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Henrik Ambjørn, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at løse opgaver inden for spildevand- og kloakrenovering, for privat grundejer, grundejerforening, boligforening og virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 9.622, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 488.003.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Kloak Renovering ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 m.v. 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.009.607	2.125.005
Personaleomkostninger	2	<u>-2.849.089</u>	<u>-1.850.112</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		160.518	274.893
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-106.837</u>	<u>-65.575</u>
Resultat før finansielle poster		53.681	209.318
Finansielle indtægter		16.626	3.243
Finansielle omkostninger	4	<u>-95.312</u>	<u>-19.277</u>
Resultat før skat		-25.005	193.284
Skat af årets resultat	5	<u>34.627</u>	<u>-47.590</u>
Årets resultat		<u>9.622</u>	<u>145.694</u>
Overført resultat		<u>9.622</u>	<u>145.694</u>
		<u>9.622</u>	<u>145.694</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.868	202.005
Indretning af lejede lokaler		<u>140.000</u>	<u>180.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>365.868</u>	<u>382.005</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>365.868</u>	<u>382.005</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		836.779	587.665
Igangværende arbejder for fremmed regning		180.000	180.000
Andre tilgodehavender		357.483	283.777
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.298</u>	<u>13.010</u>
Tilgodehavender		<u>1.429.560</u>	<u>1.064.452</u>
Likvide beholdninger		<u>324.389</u>	<u>353.916</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.753.949</u>	<u>1.418.368</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.119.817</u></u>	<u><u>1.800.373</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>438.003</u>	<u>428.381</u>
Egenkapital	8	<u>488.003</u>	<u>478.381</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.852</u>	<u>39.655</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.852</u>	<u>39.655</u>
Selskabsskat		<u>176</u>	<u>29.348</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>176</u>	<u>29.348</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.095	694.039
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.615	341
Selskabsskat		29.348	94.379
Anden gæld		<u>709.728</u>	<u>464.230</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.626.786</u>	<u>1.252.989</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.626.962</u>	<u>1.282.337</u>
Passiver i alt		<u><u>2.119.817</u></u>	<u><u>1.800.373</u></u>
Eventualposter mv.	9		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	8.240.362	6.426.507
Igangværende arbejder primo	-180.000	-91.155
Igangværende arbejder ultimo	180.000	180.000
Nettoomsætning i alt	8.240.362	6.515.352
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.514.858	1.659.376
Pensioner	131.046	77.869
Andre omkostninger til social sikring	63.786	39.638
Andre personaleomkostninger	139.399	73.229
	2.849.089	1.850.112
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	2
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	106.837	65.575
	106.837	65.575
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	94.273	19.277
Valutakurstab	1.039	0
	95.312	19.277

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	176	29.348
Årets udskudte skat	-34.803	18.242
	<u>-34.627</u>	<u>47.590</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018	272.280	200.000
Tilgang i årets løb	90.700	0
Kostpris 30. september 2019	<u>362.980</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	70.275	20.000
Årets afskrivninger	66.837	40.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>137.112</u>	<u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>225.868</u>	<u>140.000</u>

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2018	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	0	0
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	428.381	478.381
Årets resultat	0	9.622	9.622
Egenkapital 30. september 2019	50.000	438.003	488.003

9 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 180.