
KloakTek ApS

Vængevej 30, 5772 Kværndrup

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 37 66 82 81

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/11 2023

Anja Dahl Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KloakTek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 9. november 2023

Direktion

Anja Dahl Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KloakTek ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KloakTek ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Odense M, den 9. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Rath
statsautoriseret revisor
mne42817

Selskabsoplysninger

Selskabet	KloakTek ApS Vængevej 30 5772 Kværndrup CVR-nr: 37 66 82 81 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 4. maj 2016 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Anja Dahl Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sydbank

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		12.822.760	12.287.533
Personaleomkostninger	2	-8.983.477	-9.597.810
Resultat før af- og nedskrivninger		3.839.283	2.689.723
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-578.934	-448.854
Andre driftsomkostninger		0	-17.114
Resultat før finansielle poster		3.260.349	2.223.755
Finansielle indtægter	3	3.082	0
Finansielle omkostninger	4	-31.127	-52.141
Resultat før skat		3.232.304	2.171.614
Skat af årets resultat	5	-717.094	-485.278
Årets resultat		2.515.210	1.686.336

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	1.515.210	686.336
	2.515.210	1.686.336

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.290.756	1.145.798
Indretning af lejede lokaler		152.363	222.594
Materielle anlægsaktiver	6	1.443.119	1.368.392
Anlægsaktiver		1.443.119	1.368.392
Færdigvarer og handelsvarer		2.481.842	2.079.608
Varebeholdninger		2.481.842	2.079.608
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.727.878	3.315.919
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		589.934	286.162
Andre tilgodehavender		131.281	0
Periodeafgrænsningsposter		767.276	589.732
Tilgodehavender		4.216.369	4.191.813
Likvide beholdninger		1.722.485	882.636
Omsætningsaktiver		8.420.696	7.154.057
Aktiver		9.863.815	8.522.449

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		5.576.176	4.060.966
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		6.726.176	5.210.966
Hensættelse til udskudt skat		153.800	107.816
Hensatte forpligtelser		153.800	107.816
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		671.110	549.758
Anden gæld		281.833	272.304
Langfristede gældsforpligtelser	7	952.943	822.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.467	610.822
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		549.758	553.476
Anden gæld	7	1.120.671	1.217.307
Kortfristede gældsforpligtelser		2.030.896	2.381.605
Gældsforpligtelser		2.983.839	3.203.667
Passiver		9.863.815	8.522.449
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	150.000	4.060.966	1.000.000	5.210.966
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.515.210	1.000.000	2.515.210
Egenkapital 30. juni	150.000	5.576.176	1.000.000	6.726.176

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er skadedyrsbekæmpelse, kloak- og entreprenørarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.801.495	8.317.303
Pensioner	885.031	939.518
Andre omkostninger til social sikring	204.497	206.377
Andre personaleomkostninger	92.454	134.612
	<u>8.983.477</u>	<u>9.597.810</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>21</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.082	0
	<u>3.082</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.127	52.141
	<u>31.127</u>	<u>52.141</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	671.110	549.758
Årets udskudte skat	45.984	-64.480
	<u>717.094</u>	<u>485.278</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.023.034	351.150
Tilgang i årets løb	1.278.077	0
Afgang i årets løb	-1.402.158	0
Kostpris 30. juni	<u>1.898.953</u>	<u>351.150</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	877.236	128.556
Årets afskrivninger	508.702	70.231
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-777.741	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>608.197</u>	<u>198.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.290.756</u>	<u>152.363</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	671.110	549.758
Langfristet del	671.110	549.758
Inden for 1 år	549.758	553.476
	<u>1.220.868</u>	<u>1.103.234</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	281.833	272.304
Langfristet del	281.833	272.304
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	1.120.671	1.217.307
	<u>1.402.504</u>	<u>1.489.611</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 2.500, der giver pant i materielle anlægsaktiver, simple fordringer, lagerbeholdning og andre aktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	6.652.839	7.060.547
---	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	1.839.093	143.517
Mellem 1 og 5 år	4.118.719	62.570
Efter 5 år	386.568	0
	<u>6.344.380</u>	<u>206.087</u>

Lejeforpligtelser, bindingsperiode 6 mdr.	48.000	48.000
---	--------	--------

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KloakTek ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis, idet alle leasingkontrakter (operationelle henholdsvis finansielle kontrakter) regnskabsmæssigt anses for operationelle. Ændringen er indarbejdet i sammenligningstillene.

Ændringen har medført en reduktion af selskabets aktiver med TDKK 3.454 og tilsvarende en reduktion af forpligtelserne med samme beløb. Egenkapitalen er upåvirket af ændringen. Årets resultat er forbedret med TDKK 70 som følge af ændringen.

Det er ledelsens opfattelse, at den ændrede praksis bedre tilgodeser det retvisende billede af selskabets resultat og finansielle stilling.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Produktionsanlæg og maskiner	18 %
------------------------------	------

For øvrige anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og førstegangsydelser vedrørende operationel leasing.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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