

Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS Årsrapport 2021

CVR: 37806803

01.01.2021 – 31.12.2021

**ENGHAVEN 17, VINDE HELSINGE
4281 GØRLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. maj 2022

Dirigent: Niels Kristian Kæmpe

vkst

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 for Enghavens Entreprenør og Kloakmester 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17. maj 2022

DIREKTION

Niels Kristian Kæmpe

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sorø den 17. maj 2022

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS
Enghaven 17
4281 Gørlev

Telefon: 58859300
CVR-nr.: 37806803
Hjemsted: 4281 Gørlev

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

DIREKTION

Niels Kristian Kæmpe

REVISOR

VKST Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Gl.Torv 5
4200 Slagelse

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabet hovedaktivitet er entreprenør- og
kloakmestervirksomhed

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2021 | 2020 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 2.114.764 | 2.030.083 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.143.263 | -1.392.158 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -479.656 | -426.966 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -10.839 |
| | DRIFTSRESULTAT | 491.845 | 200.120 |
| 2 | Finansielle indtægter | 7.147 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -46.905 | -49.716 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 452.087 | 150.404 |
| | Skat af årets resultat | -99.800 | -32.800 |
| | ÅRETS RESULTAT | 352.287 | 117.604 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 67.295 | 0 |
| | Overført resultat | 284.992 | 117.604 |
| | Disponering i alt | 352.287 | 117.604 |

BALANCE

| | | 2021 | 2020 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 3 | Produktionsanlæg og maskiner | 3.295.033 | 2.859.689 |
| | Materielle anlægsaktiver | 3.295.033 | 2.859.689 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 3.295.033 | 2.859.689 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 205.600 | 198.455 |
| | Varebeholdninger | 205.600 | 198.455 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 153.073 | 310.058 |
| | Tilgodehavender | 153.073 | 310.058 |
| | Likvide beholdninger | 48.460 | 0 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 407.133 | 508.513 |
| | AKTIVER | 3.702.166 | 3.368.202 |

BALANCE

| | | 2021 | 2020 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 1.536.956 | 1.251.964 |
| | Foreslået udbytte | 67.295 | 0 |
| | Egenkapital | 1.804.251 | 1.451.964 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 360.800 | 261.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 360.800 | 261.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 532.637 | 362.906 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 0 | 15.000 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 532.637 | 377.906 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 259.781 | 594.747 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 298.189 | 72.611 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 446.508 | 609.973 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.004.478 | 1.277.331 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.537.115 | 1.655.237 |
| | PASSIVER | 3.702.166 | 3.368.202 |
| 5 | Eventualforpligtelser mv. | | |
| 6 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 7 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Primo | 200.000 | 1.251.964 | 0 | 1.451.964 |
| Forslag til resultatdisponering | | 284.992 | 67.295 | 352.287 |
| Udbetalt udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| Ultimo | 200.000 | 1.536.956 | 67.295 | 1.804.251 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.101.071 | -1.356.273 |
| Andre omkostninger til social sikring | -42.192 | -35.885 |
| Personaleomkostninger | -1.143.263 | -1.392.158 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 4 | 6 |
| 2 FINANSIELLE INDTÆGTER | | |
| Andre finansielle indtægter | 7.147 | 0 |
| Finansielle indtægter | 7.147 | 0 |

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Prod.anlæg & maskiner |
|----------------------------------|--------------------------|
| Kostpris, primo | 4.657.014 |
| Tilgang i året | 915.000 |
| Afgang i året | -169.800 |
| Kostpris, ultimo | 5.402.214 |
| Afskrivning, primo | -1.797.325 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 169.800 |
| Årets afskrivning | -479.656 |
| Afskrivning, ultimo | -2.107.181 |
| Regnskabsmæssig værdi | 3.295.033 |
| Heraf leasede aktiver | 50.173 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| | KR. | KR. |
| 4 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |

Supplerende oplyses:

| | | |
|--------------------|----|---------|
| Forfald efter 5 år | -2 | -21.395 |
|--------------------|----|---------|

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 50 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2020 opgjort til 17 tkr.

Produktionsanlæg, driftsmateriel mv., hvor den regnskabsmæssige værdi på balancedagen er t kr. 1.074, er finansieret ved købekontrakter. Der er givet pant i disse maskiner. Restgælden udgør på balancedagen t. kr. 1.551.

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

INDREGNING

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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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

NOTER

til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, eventuelle finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

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 og maskiner | 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 driftsomkostninger.

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 (finansiell 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.

NOTER

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 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.

TILGODEHAVENDER

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

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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.

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

NOTER

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.