

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS

Agerstedvej 5, Olstrup
4683 Rønnede

CVR nr. 38444387

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. maj 2021

Dirigent

Steen Rosenkilde

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS
Agerstedvej 5, Olstrup
4683 Rønnede

Telefon: 4019 8039
Email: agersted5@live.dk

CVR-nr.: 38444387
Stiftelsesdato: 26. februar 2017
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Rosenkilde Hansen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. maj 2021, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020 et resultat før skat på kr. 27.402.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2021 på samme niveau som for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 24. marts 2021

Direktion:

Steen Rosenkilde Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS for regnskabsåret 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Faxe, den 24. marts 2021

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Bruttofortjeneste/-tab		587.572	692.931
Personaleomkostninger	1.	-484.104	-498.475
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.930	-66.880
Andre driftsomkostninger		0	-18.332
Resultat før finansielle poster		28.538	109.244
Andre finansielle omkostninger		-1.136	-1.505
Ordinært resultat før skat		27.402	107.739
Skat af årets resultat		-6.262	-23.939
ÅRETS RESULTAT		21.140	83.800
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for iværksætterselskab		0	-10.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	55.300
Overført resultat		21.140	38.500
Disponeret i alt		21.140	83.800

Balance pr. 31. december

	Note	2020	2019
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.870	287.800
Materielle anlægsaktiver i alt		212.870	287.800
Anlægsaktiver i alt		212.870	287.800
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.721	4.331
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	30.000
Andre tilgodehavender		1.332	50.000
Tilgodehavender i alt		159.053	84.331
Likvide beholdninger		104.664	57.519
Likvide beholdninger i alt		104.664	57.519
Omsætningsaktiver i alt		263.717	141.850
AKTIVER I ALT		476.587	429.650
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		176.654	155.514
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	55.300
Egenkapital i alt		216.654	250.814
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		4.596	7.002
Hensatte forpligtelser i alt		4.596	7.002
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.275	17.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		237.062	154.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		255.337	171.834
Gældsforpligtelser i alt		255.337	171.834
PASSIVER I ALT		476.587	429.650
Eventualforpligtelser	3.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for iværk- sætter- selskab	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2020	40.000	0	155.514	55.300	250.814
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	21.140	0	21.140
Udbetalt udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Egenkapital, 31. december 2020	40.000	0	176.654	0	216.654

	Selskabs- kapital	Reserve for iværk- sætter- selskab	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2019	1	49.999	117.014	0	167.014
Kapitaludvidelse	39.999	-39.999	0	0	0
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-10.000	38.500	55.300	83.800
Egenkapital, 31. december 2019	40.000	0	155.514	55.300	250.814

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	477.137	488.263
Andre omkostninger til social sikring	6.967	10.212
	<u>484.104</u>	<u>498.475</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		374.650
Anskaffelsessum, ultimo		<u>374.650</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-86.850
Årets af- og nedskrivninger		-74.930
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-161.780</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>212.870</u>
3. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS 2020 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets 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 -omkostninger.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.