

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2019

### 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 22. februar 2020

#### Dirigent

Steen Rosenkilde

# Indholdsfortegnelse

---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

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  
22. februar 2020, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2019 et resultat før skat på kr. 107.739.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et resultat for 2020 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 2019 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 19. februar 2020

**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 2019 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 Ethiske 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 19. februar 2020

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste/-tab		692.931	660.453
Personaleomkostninger	1.	-498.475	-424.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.880	-28.637
Andre driftsomkostninger		-18.332	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>109.244</b>	<b>206.957</b>
Andre finansielle indtægter		0	2.793
Andre finansielle omkostninger		-1.505	-1.151
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>107.739</b>	<b>208.599</b>
Skat af årets resultat		-23.939	-45.903
Andre skatter		0	6
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>83.800</b>	<b>162.702</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for iværksætterselskab		-10.000	49.999
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Overført resultat		38.500	112.703
<b>Disponeret i alt</b>		<b>83.800</b>	<b>162.702</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		287.800	212.762
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>287.800</b>	<b>212.762</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>287.800</b>	<b>212.762</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.331	132.333
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	0
Andre tilgodehavender		50.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	901
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>84.331</b>	<b>133.234</b>
Likvide beholdninger		57.519	34.316
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>57.519</b>	<b>34.316</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>141.850</b>	<b>167.550</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>429.650</b>	<b>380.312</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Virksomhedskapital		40.000	1
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført overskud eller underskud		155.514	117.014
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>250.814</b>	<b>167.014</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		7.002	6.977
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.002</b>	<b>6.977</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.117	56.689
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		154.717	149.632
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>171.834</b>	<b>206.321</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>171.834</b>	<b>206.321</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>429.650</b>	<b>380.312</b>
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	488.263	400.599
Andre omkostninger til social sikring	10.212	24.260
	<u>498.475</u>	<u>424.859</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		241.399
Tilgang		235.250
Afgang		-101.999
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>374.650</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-28.637
Korrektion afhændede		8.667
Årets af- og nedskrivninger		-66.880
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-86.850</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>287.800</u>
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapitalen består af 40 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS 2019 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. Der afskrives ikke på grunde. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **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.