

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2022

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 25. april 2023

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

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
25. april 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et resultat før skat på kr. 5.281.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 2022 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 2022 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 18. april 2023

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 2022 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 18. april 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 196.667 | 148.117 |
| Personaleomkostninger | 1. | -115.562 | -106.016 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -74.930 | -74.930 |
| Resultat før finansielle poster | | 6.175 | -32.829 |
| Andre finansielle indtægter | | 20 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -914 | -2.547 |
| Ordinært resultat før skat | | 5.281 | -35.376 |
| Skat af årets resultat | 2. | -1.156 | 7.309 |
| ÅRETS RESULTAT | | 4.125 | -28.067 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 4.125 | -28.067 |
| Disponeret i alt | | 4.125 | -28.067 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 3. | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 63.010 | 137.940 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 63.010 | 137.940 |
| Anlægsaktiver i alt | | 63.010 | 137.940 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 125.722 | 32.356 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 79.600 | 10.000 |
| Skatteaktiv | | 9.895 | 2.713 |
| Andre tilgodehavender | | 1.662 | 10.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 216.879 | 55.069 |
| Likvide beholdninger | | 29.091 | 32.370 |
| Likvide beholdninger i alt | | 29.091 | 32.370 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 245.970 | 87.439 |
| AKTIVER I ALT | | 308.980 | 225.379 |
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 152.714 | 148.589 |
| Egenkapital i alt | | 192.714 | 188.589 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.928 | 12.622 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 97.338 | 24.168 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 116.266 | 36.790 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 116.266 | 36.790 |
| PASSIVER I ALT | | 308.980 | 225.379 |
| Eventualforpligtelser | 4. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5. | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital, 1. januar 2022 | 40.000 | 148.589 | 188.589 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 4.125 | 4.125 |
| Egenkapital, 31. december 2022 | 40.000 | 152.714 | 192.714 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital, 1. januar 2021 | 40.000 | 176.655 | 216.655 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -28.066 | -28.066 |
| Egenkapital, 31. december 2021 | 40.000 | 148.589 | 188.589 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 114.019 | 99.716 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.543 | 6.300 |
| | <u>115.562</u> | <u>106.016</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 8.338 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -7.182 | -7.309 |
| | <u>1.156</u> | <u>-7.309</u> |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 374.650 |
| Anskaffelsessum, ultimo | | <u>374.650</u> |
| | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -236.710 |
| Årets af- og nedskrivninger | | -74.930 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | | <u>-311.640</u> |
| | | |
| Bogført værdi, ultimo | | <u>63.010</u> |
| | | |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. | | |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS 2022 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 handelsvarer og færdigvarer 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.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fremmede regning

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.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steen Rosenkilde Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Rosenkilde Hansen

Direktør

ID: aee56a23-dbc9-4f3e-abde-a4a3b162bdb0

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 12:19:31

Underskrevet med MitID



Steen Rosenkilde Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Rosenkilde Hansen

Dirigent

ID: aee56a23-dbc9-4f3e-abde-a4a3b162bdb0

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 12:19:31

Underskrevet med MitID



Poul Johansson

Navnet returneret af dansk NemID var:

Poul Johansson

Revisor

ID: 1103528291924

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 09:20:57

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 89000dykyNp250103477

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.