

NB Kloak og Anlæg ApS

Hvilebækvej 10
3200 Helsingø
CVR-nr. 38 68 98 43

Årsrapport for 2019
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2020

Nikolai Søgaard Baunsøe
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: NB Kloak og Anlæg ApS
Hvilebækvej 10
3200 Helsingø

CVR-nr.: 38 68 98 43
Stiftet: 31. maj 2017
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion Nikolai Søgaard Baunsøe

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for NB Kloak og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 11. marts 2020

I direktionen:

Nikolai Søgaard Baunsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NB Kloak og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NB Kloak og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 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.

Hellerup, den 11. marts 2020

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenør og kloakvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 82.240.

Egenkapitalen udgør kr. 469.496.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NB Kloak og Anlæg ApS for 1. januar 2019 - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorermv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE		1.103.987	1.535.753
Personaleomkostninger.....	1	-985.454	-853.094
Afskrivninger		<u>-9.217</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		109.316	682.659
Finansielle indtægter		0	1.643
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.624</u>	<u>-13</u>
RESULTAT FØR SKAT		105.692	684.289
Skat af årets resultat		<u>-23.452</u>	<u>-151.382</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>82.240</u></u>	<u><u>532.907</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-117.760</u>	<u>332.907</u>
Disponeret i alt		<u><u>82.240</u></u>	<u><u>532.907</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-19	31/12-18
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>57.783</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>57.783</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>57.783</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		170.250	555.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender.....		63.274	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.950</u>	<u>11.835</u>
Tilgodehavender i alt		<u>249.474</u>	<u>567.616</u>
Likvide beholdninger		<u>576.080</u>	<u>651.049</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>825.554</u>	<u>1.218.665</u>
AKTIVER I ALT		<u>883.337</u>	<u>1.218.665</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-19	31/12-18
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		219.496	337.256
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT		469.496	587.256
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.555	196.420
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.639	146.194
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		393.647	288.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		413.841	631.409
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		413.841	631.409
PASSIVER I ALT		883.337	1.218.665
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.		

Noter

1 Personaleforhold	2019	2018
Lønninger	784.945	744.743
Pensioner	182.796	96.684
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.713</u>	<u>11.667</u>
Personale omkostninger i alt	<u>985.454</u>	<u>853.094</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 3.483 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab N. Baunsøe Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt tkr. 125.