

Kloak og VVS ApS

**Sæbjørnsvej 29, st. th
2880 Bagsværd**

CVR-nr. 38 77 98 69

Årsrapport for 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. marts 2024

Claus Lyng Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kloak og VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 27. marts 2024

Direktion

Claus Lyngé Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kloak og VVS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kloak og VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 27. marts 2024

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloak og VVS ApS
Sæbjørnsvej 29, st. th
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 38 77 98 69

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 29. juni 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Claus Lynge Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed indenfor kloakservice, ejendomsservice og hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 50.162, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 117.155.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloak og VVS ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Den forventede levetid er 10 år.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Selskabsskat 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		1.755.202	1.746.415
Personaleomkostninger	1	<u>-1.590.500</u>	<u>-1.567.359</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		164.702	179.056
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-75.612</u>	<u>-78.174</u>
Resultat før finansielle poster		89.090	100.882
Finansielle indtægter	3	100	620
Finansielle omkostninger	4	<u>-23.028</u>	<u>-23.626</u>
Resultat før skat		66.162	77.876
Skat af årets resultat	5	<u>-16.000</u>	<u>-18.337</u>
Årets resultat		<u>50.162</u>	<u>59.539</u>
Overført resultat		<u>50.162</u>	<u>59.539</u>
		<u>50.162</u>	<u>59.539</u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Goodwill		226.843	302.455
Immaterielle anlægsaktiver	6	226.843	302.455
Deposita	7	25.499	25.499
Finansielle anlægsaktiver		25.499	25.499
Anlægsaktiver i alt		252.342	327.954
Råvarer og hjælpematerialer		84.500	84.500
Varebeholdninger		84.500	84.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.671	539.614
Udskudt skatteaktiv		85.309	101.309
Tilgodehavende moms og afgifter		0	1.681
Periodeafgrænsningsposter		20.258	20.734
Tilgodehavender		372.238	663.338
Likvide beholdninger		38.196	105.165
Omsætningsaktiver i alt		494.934	853.003
Aktiver i alt		747.276	1.180.957

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-167.155	-217.317
Egenkapital		-117.155	-167.317
Feriepengeforpligtelser		145.001	145.001
Langfristede gældsforpligtelser	8	145.001	145.001
Banker		182.284	220.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.805	225.159
Anden gæld		407.341	757.939
Kortfristede gældsforpligtelser		719.430	1.203.273
Gældsforpligtelser i alt		864.431	1.348.274
Passiver i alt		747.276	1.180.957

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-217.317	-167.317
Årets resultat	0	50.162	50.162
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-167.155	-117.155

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.311.720	1.301.276
Pensioner	216.648	217.698
Andre omkostninger til social sikring	10.120	6.816
Andre personaleomkostninger	<u>52.012</u>	<u>41.569</u>
	<u>1.590.500</u>	<u>1.567.359</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	75.612	75.615
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>2.559</u>
	<u>75.612</u>	<u>78.174</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>100</u>	<u>620</u>
	<u>100</u>	<u>620</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>23.028</u>	<u>23.626</u>
	<u>23.028</u>	<u>23.626</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	16.000	18.337
	<u>16.000</u>	<u>18.337</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Tilgang i årets løb		756.145
Kostpris 31. december 2023		<u>756.145</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		453.690
Årets afskrivninger		<u>75.612</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>529.302</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>226.843</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>25.499</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>25.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>25.499</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2023</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2023</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Feriepengeforpligtelser	<u>145.001</u>	<u>145.001</u>	<u>0</u>	<u>145.001</u>
	<u><u>145.001</u></u>	<u><u>145.001</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>145.001</u></u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb t.kr. 102.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, har selskabet givet pant i debitorer.