

# Vorbasse Kloak ApS

## Årsrapport for 2020/21

CVR-nr. 39 31 64 55

01.07.2020 - 30.06.2021

Nebellundvej 1, 6623 Vorbasse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

---

Jens Mikkelsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Vorbasse Kloak 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vorbasse, den 30. november 2021

### **Direktion**

Anne Marie Juul Mikkelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Vorbasse Kloak ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Vorbasse Kloak ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Billund, den 30. november 2021

SAGRO I/S

CVR-nr. 27 42 88 43

Henriette Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35390

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vorbasse Kloak ApS Nebellundvej 1 6623 Vorbasse
	CVR-nr.: 39 31 64 55
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted: Billund
<b>Direktion</b>	Anne Marie Juul Mikkelsen, direktør
<b>Revisor</b>	SAGRO I/S Majsmarken 1 7190 Billund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er kloak og entreprenørvirksomhed

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 50.725, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 215.734.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, denne forventes reetableret via egen indtjening.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>57.774</b>	<b>70.821</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-34.254</u>	<u>-21.206</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>23.520</b>	<b>49.615</b>
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		<u>-67.360</u>	<u>-48.160</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-43.840</b>	<b>1.455</b>
Finansielle omkostninger		<u>-6.885</u>	<u>-276</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-50.725</u></b>	<b><u>1.179</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-50.725</u>	<u>1.179</u>
		<b><u>-50.725</u></b>	<b><u>1.179</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		205.092	136.452
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>205.092</u>	<u>136.452</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>205.092</u>	<u>136.452</u>
Færdigvarer og handelsvarer		10.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.500	24.787
Andre tilgodehavender		3.811	3.811
Tilgodehavende moms og afgifter		62.708	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>68.019</u>	<u>28.598</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>94.957</u>	<u>139.764</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>172.976</u>	<u>183.362</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>378.068</u></u>	<u><u>319.814</u></u>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-265.734	-215.010
<b>Egenkapital</b>		<b>-215.734</b>	<b>-165.010</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.239	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		451.891	450.193
Skyldige moms og afgifter		0	20.018
Anden gæld		7.672	4.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>593.802</b>	<b>484.824</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>593.802</b>	<b>484.824</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>378.068</b>	<b>319.814</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-215.009	-165.009
Årets resultat	0	-50.725	-50.725
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-265.734</u></b>	<b><u>-215.734</u></b>

## Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	34.223	21.206
Andre omkostninger til social sikring	<u>31</u>	<u>0</u>
	<b><u>34.254</u></b>	<b><u>21.206</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2020		240.798
Tilgang i årets løb		<u>136.000</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>376.798</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		104.346
Årets afskrivninger		<u>67.360</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>171.706</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>		<b><u>205.092</u></b>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

## **Noter**

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vorbasse Kloak ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, 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. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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



