

Morsø Kloakservice ApS

Østerbakken 15, Vils, 7980 Vils

CVR-nr. 39 33 61 03

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020.

Asgar Skou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Morsø Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vils, den 2. november 2020

Direktion

Asgar Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Morsø Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morsø Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Etiske 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.

Nykøbing Mors, den 2. november 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor
mne34101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morsø Kloakservice ApS Østerbakken 15 Vils 7980 Vils
	CVR-nr.: 39 33 61 03 Stiftet: 14. februar 2018 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Asgar Skou
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Modervirksomhed	Asgar Skou Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i entreprenørvirksomhed herunder anlæg og reparationer af ledningsnet til væsker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har genereret et tilfredsstillende resultat. Der har været god aktivitet hele året og der har ikke været negative påvirkninger som følge af Corona pandemien.

Den forventede udvikling

Med baggrund i en meget god ordrebeholdning forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morsø Kloakservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Morsø Kloakservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2019 - 30/6 2020	14/2 2018 - 30/6 2019
Bruttofortjeneste	558.104	592.441
1 Personaleomkostninger	-105.533	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.530	-19.202
Driftsresultat	327.041	573.239
Andre finansielle indtægter	43	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.267	-280
Resultat før skat	315.817	572.959
Skat af årets resultat	-69.280	-126.082
Årets resultat	246.537	446.877
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	250.000
Overføres til overført resultat	46.537	196.877
Disponeret i alt	246.537	446.877

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	466.350	9.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.195	133.700
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>581.545</u>	<u>142.700</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>581.545</u>	<u>142.700</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	79.350	117.641
Varebeholdninger i alt	<u>79.350</u>	<u>117.641</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	516.016	235.736
Andre tilgodehavender	20.813	1.410
Periodeafgrænsningsposter	0	74.433
Tilgodehavender i alt	<u>536.829</u>	<u>311.579</u>
Likvide beholdninger	35.619	193.793
Omsætningsaktiver i alt	<u>651.798</u>	<u>623.013</u>
Aktiver i alt	<u>1.233.343</u>	<u>765.713</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	243.414	196.877
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	250.000
Egenkapital i alt	493.414	496.877
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	35.400	29.700
Hensatte forpligtelser i alt	35.400	29.700
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	233.855	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	233.855	0
Kortfristet del af langfristet gæld	72.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.214	76.491
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.348	0
Selskabsskat	6.382	96.382
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	63.580	0
Anden gæld	178.650	66.263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	470.674	239.136
Gældsforpligtelser i alt	704.529	239.136
Passiver i alt	1.233.343	765.713

Noter

	1/7 2019 - 30/6 2020	14/2 2018 - 30/6 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	102.548	0
Andre omkostninger til social sikring	2.985	0
	105.533	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.598	0
Andre finansielle omkostninger	9.669	280
	11.267	280
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2019	10.000	0
Tilgang i årets løb	555.000	34.855
Afgang i årets løb	0	-24.855
Kostpris 30. juni 2020	565.000	10.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.000	0
Årets afskrivninger	-97.650	-1.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-98.650	-1.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	466.350	9.000
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	403.367	0

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	151.902	0
Tilgang i årets løb	18.000	151.902
Afgang i årets løb	<u>-11.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>158.402</u>	<u>151.902</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-18.202	0
Årets afskrivninger	-27.880	-18.202
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>2.875</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-43.207</u>	<u>-18.202</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>115.195</u>	<u>133.700</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	196.877	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>46.537</u>	<u>196.877</u>
	<u>243.414</u>	<u>196.877</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	250.000	0
Udloddet udbytte	-250.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>