

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*S.E.M. Kloakservice ApS
Peter Hansens Vej 9
4780 Stege*

CVR-nummer: 39 77 22 48

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 / 4 2023



Sven Erik Martinsen
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Specifikationer.....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

S.E.M. Kloakservice ApS
Peter Hansens Vej 9
4780 Stege

CVR-nr.: 39 77 22 48
Stiftet: 3. august 2018
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sven Erik Martinsen
Peter Hansens Vej 9
4780 Stege

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for S.E.M. Kloakservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. april 2023

Direktion



Sven Erik Martinsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S.E.M. Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.E.M. Kloakservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Stege, den 24. april 2023

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets formål er at drive virksomhed med kloakservice og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet er en nyere virksomhed, der stadig arbejder på at effektivisere og tilpasse sine aktiviteter.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udviser et overskud efter skat på kr. 649.540, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. -292.483.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank, hovedanpartshaver og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Der er forventning om dette vil ske, hvortil henvises til note 1 i årsregnskabet.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under going concern.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening i de kommende 3 til 4 år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

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

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for S.E.M. Kloakservice ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat på kr. 649.540 men der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabets egenkapital udgør kr. -292.483. Ledelsen arbejder med effektivisering i selskabet med henblik på positive resultater fremover. Den primære kreditor med en saldo på kr. -787.775 pr. 31. december 2022 har bekræftet, at de ikke vil indgive konkursbegæring i det kommende år, under forudsætning af, at der til stadighed bliver opretholdt en god kommunikation med os. Derudover har selskabet opnået en afdragsordning på hjælpepakken fra moms-lån på kr. -264.039. Ledelsen vurderer derfor, at der vil være den fornødne likviditet til at betale de øvrige kreditorer i takt med at de forfalder i det kommende år. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om going concern.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	823.901	579.104-
Distributionsomkostninger	43.527-	18.671-
Administrationsomkostninger.....	233.455-	173.204-
Andre driftsudgifter	0	129.011-
DRIFTSRESULTAT	546.919	899.990-
Andre finansielle indtægter.....	40	0
Andre finansielle omkostninger.....	12.093-	28.945-
RESULTAT FØR SKAT	534.866	928.935-
Skat af årets resultat.....	114.671	29.623-
ÅRETS RESULTAT	649.537	958.558-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	649.537	958.558-
DISPONERET I ALT	649.537	958.558-

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.792	54.021
Materielle anlægsaktiver	40.792	54.021
ANLÆGSAKTIVER	40.792	54.021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.112.963	608.054
Igangværende arbejde	200.000	238.500
Selskabsskat	10.000	20.000
Andre tilgodehavender	15.040	164.977
Udskudt skatteaktiv	114.671	0
Periodeafgrænsningsposter	214.386	175.868
Tilgodehavender	1.667.060	1.207.399
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.667.060	1.207.399
AKTIVER	1.707.852	1.261.420

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2022	2021
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat.....	332.483-	982.023-
EGENKAPITAL.....	292.483-	942.023-
Anden gæld.....	31.684	30.688
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	31.684	30.688
Kreditinstitutter.....	186.301	40.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.082.790	1.250.527
Anden gæld.....	672.586	868.142
Periodeafgrænsningsposter.....	12.554	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.420	13.618
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.968.651	2.172.755
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.000.335	2.203.443
PASSIVER	1.707.852	1.261.420
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Selskabskapital primo	40.000	40.000
Selskabskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	982.023-	23.464-
Årets resultat.....	649.540	958.559-
Overført resultat ultimo	332.483-	982.023-
EGENKAPITAL	292.483-	942.023-

SPECIFIKATIONER

2022

2021

1 Usikkerhed om fortsat drift

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat på kr. 649.540 men der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabets egenkapital udgør kr. -292.483. Ledelsen arbejder med effektivisering i selskabet med henblik på positive resultater fremover. Den primære kreditor med en saldo på kr. -787.775 pr. 31. december 2022 har bekræftet, at de ikke vil indgive konkursbegæring i det kommende år, under forudsætning af, at der til stadighed bliver opretholdt en god kommunikation med os. Derudover har selskabet opnået en afdragsordning på hjælpepakken fra moms-lån på kr. -264.039. Ledelsen vurderer derfor, at der vil være den fornødne likviditet til at betale de øvrige kreditorer i takt med at de forfalder i det kommende år. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om going concern.

2 Antal personer beskæftiget

Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	5	6
	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld.....	31.684	31.684
	31.684	31.684

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet leaser flere last- og varebiler. Den samlede restleasingforpligtelse pr. statusdag udgør kr. 1.096.919.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pr. statusdag.