

Kloak- og Miljøservice A/S

Hjemstedsadresse: Roskildevej 18, 4622 Havdrup

CVR-nummer 40 23 05 56

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2022

Isak Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloak- og Miljøservice A/S Roskildevej 18 4622 Havdrup Hjemstedskommune: Solrød
Bestyrelsen	Lars Engelbrekt Pedersen Peter Stampe Langballe Isak Nielsen
Direktion	Isak Nielsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	4. februar 2019
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været miljø og brøndboring og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet er i regnskabsåret omdannet til et aktieselskab.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kloak- og Miljøservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 18. november 2022.

Direktion

Isak Nielsen

Bestyrelsen

Lars Engelbrekt Pedersen

Peter Stampe Langballe

Isak Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kloak- og Miljøservice A/S:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kloak- og Miljøservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 18. november 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kloak- og Miljøservice A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraxis

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, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. LT Gruppen A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	10%
---	----------	----------------------	-----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab LT Gruppen A/S. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	4.030.520	-29.312
1 Personaleomkostninger	2.895.509	74.485
Resultat af primær drift	1.135.011	-103.797
Finansielle omkostninger	138.727	6.450
Resultat før skat	996.284	-110.247
2 Skat af årets resultat	195.218	0
Årets resultat	801.066	-110.247
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	801.066	-110.247
Disponeret	801.066	-110.247

Balance 30. september 2022

Aktiver

Note	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.000	0
Materielle anlægsaktiver	58.000	0
Deposita	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver	50.000	50.000
Anlægsaktiver	108.000	50.000
Færdigvarer og handelsvarer	75.000	42.000
Varebeholdninger	75.000	42.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.520.161	9.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.904.164	0
Andre tilgodehavender	51.644	23.178
Periodeafgrænsningsposter	88.966	1.015
Tilgodehavender	5.564.935	33.331
Likvide beholdninger	1.645.387	7.394
Omsætningsaktiver	7.285.322	82.725
Aktiver i alt	7.393.322	132.725

Balance 30. september 2022

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	400.000	50.000
Overført resultat	926.537	-202.825
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	1.326.537	-152.825
Hensættelser til udskudt skat	3.190	0
Hensatte forpligtelser	3.190	0
Skyldig skat (langfristet)	204.220	0
Anden langfristet gæld	0	3.750
Langfristet gæld	204.220	3.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.771.551	4.633
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	145.311
Anden gæld	2.087.824	131.856
Kortfristet gæld	5.859.375	281.800
Gæld i alt	6.063.595	285.550
Passiver i alt	7.393.322	132.725

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-92.578	0	-42.578
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-110.247	0	-110.247
Egenkapital 30. september 2021	50.000	-202.825	0	-152.825
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	-202.825	0	-152.825
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Gældseftergivelse	0	128.306	0	128.306
Kapitalforhøjelse	350.000	199.990	0	549.990
Årets resultat	0	801.066	0	801.066
Egenkapital 30. september 2022	400.000	926.537	0	1.326.537

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.567.392	68.887
Pensioner	321.112	1.988
Andre omkostninger til social sikring	7.005	3.610
Personalemkostninger i alt	2.895.509	74.485
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	1
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	204.220	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	3.190	0
Skat vedrørende tidligere år	-12.192	0
	195.218	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober 2021	0	0
Årets tilgang	58.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2022	58.000	0
Afskrivninger 1. oktober 2021	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	58.000	0

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud på simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LT Gruppen A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Isak Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Isak Nielsen
Dirigent
ID: 36f79846-2255-4f38-8f8c-8554204a46fa
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 09:18:31
Underskrevet med MitID



Isak Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Isak Nielsen
Direktør
ID: 36f79846-2255-4f38-8f8c-8554204a46fa
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 09:18:31
Underskrevet med MitID



Isak Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Isak Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 36f79846-2255-4f38-8f8c-8554204a46fa
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 09:18:31
Underskrevet med MitID



Lars Engelbrekt Pedersen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Lars Engelbrekt Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-794133484202
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 09:52:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Stampe Langballe

Navnet returneret af dansk NemID var:
Peter Stampe Langballe
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-763320364292
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 12:37:14
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:
Jesper Smidt
Revisor
ID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2022 kl.: 12:40:56
Underskrevet med NemID

NEM ID