

Skifte Kloak ApS
Kjærgårds Vænge 3
4330 Hvalsø

CVR-nummer 40799699

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juli 2023

Jan Skifte Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Skifte Kloak ApS
Kjærgårds Vænge 3
4330 Hvalsø

CVR-nummer: 40799699
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Jan Skifte Larsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Skifte Kloak ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, 19. juli 2023

Direktionen:

Jan Skifte Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Skifte Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skifte Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 revisoreres 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 19. juli 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været kloak- og murerarbejde samt arbejder i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Som omtalt i note 3 er der opstået betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har negativ egenkapital som følge af negative regnskabsresultater i de foregående år. Selskabets resultat er for 2022 påvirket negativt af investeringer til brug for en opgave for en kunde med nedgravning af fibernet, da ordrene fra kunden ikke har været som ledelsen havde forventet. Selskabet har derfor ikke haft den indtjening der var forventet og likviditeten i selskabet er stram.

Ledelsen har igangsat forhandlinger med pengeinstitut om muligheden for en driftskredit. Forhandlingerne er ikke afsluttet, da pengeinstituttet venter på årsrapporten. Ledelsen forventer at selskabet opnår en øget kreditgivning i pengeinstitut efter afsluttede forhandlinger og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Årets udvikling og resultat er ikke tilfredsstillende.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	265.026	179
1	Personaleomkostninger	-238.277	-212
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-5.269	-2
	Andre driftsomkostninger	0	-20
	Resultat før finansielle poster	21.480	-54
	Finansielle omkostninger	-29.377	-9
	Resultat før skat	-7.897	-64
	Skat af årets resultat	-2.915	14
	Årets resultat	-10.812	-50
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-10.812	-50
	Resultatdisponering i alt	-10.812	-50

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.022	11
	Materielle anlægsaktiver	27.022	11
	Deposita	6.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	6.000	0
	Anlægsaktiver i alt	33.022	11
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.000	5
	Varebeholdninger	5.000	5
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.770	84
	Udskudte skatteaktiver	14.817	18
	Andre tilgodehavender	5.430	3
	Periodeafgrænsningsposter	65.406	34
	Tilgodehavender	137.423	139
	Likvide beholdninger	40	14
	Omsætningsaktiver i alt	142.463	158
	Aktiver i alt	175.485	170

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-81.434	-71
	Egenkapital i alt	-41.434	-31
	Kreditinstitutter	1.245	0
2	Langfristede gældsforpligtelser	1.245	0
	Kreditinstitutter	12.100	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.215	50
	Anden gæld	118.249	135
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.111	16
	Kortfristede gældsforpligtelser	215.674	200
	Gældsforpligtelser i alt	216.919	200
	Passiver i alt	175.485	170
3	Usikkerhed ved fortsat drift		
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	40	-71	-31
Årets resultat	0	-11	-11
Egenkapital ultimo	40	-81	-41

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	191.334	184
Andre omkostninger til social sikring	23.888	22
Øvrige personaleomkostninger	23.055	6
Personaleomkostninger i alt	238.277	212

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

2 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

3 Usikkerhed ved fortsat drift

Der opstået betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har negativ egenkapital som følge af negative regnskabsresultater i de foregående år. Selskabets resultat er for 2022 påvirket negativt af investeringer til brug for en opgave for en kunde med nedgravning af fibernet, da ordrene fra kunden ikke har været som ledelsen havde forventet. Selskabet har derfor ikke haft den indtjening der var forventet og likviditeten i selskabet er stram.

Ledelsen har igangsat forhandlinger med pengeinstitut om muligheden for en driftskredit. Forhandlingerne er ikke afsluttet, da pengeinstituttet venter på årsrapporten. Ledelsen forventer at selskabet opnår en øget kreditgivning i pengeinstitut efter afsluttede forhandlinger og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med en rest løbetid på 26 måneder, med en gennemsnitlig månedlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 92. Ved leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber af aktivet til en pris af min. TDKK 110 ekskl. moms.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en rest løbetid på 39 måneder, med en gennemsnitlig månedlig ydelse på TDKK 2, i alt TDKK 79.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Skifte Larsen

Direktør

Serienummer: 1e6ce5db-d2f0-4355-a03f-601927933217

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-07-19 12:09:17 UTC



Jens Kolby

Registreret revisor

Serienummer: 5d323fd1-7f81-47f2-92ec-6128010d4c03

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-07-19 12:11:44 UTC



Jan Skifte Larsen

Dirigent

Serienummer: 1e6ce5db-d2f0-4355-a03f-601927933217

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-07-19 12:15:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: W7JQC-GHELT-I03H-DGQL-1-NKHDJ-3CEXO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>