

Silkeborg Belægning & Kloakservice ApS

Kjellerupvej 63, 8620 Kjellerup


CVR-nr. 41 09 08 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.


Poul Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Silkeborg Belægning & 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 4. juli 2023

Direktion



Poul Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Silkeborg Belægning & Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg Belægning & Kloakservice ApS for regnskabsåret 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 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 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.

Viborg, den 4. juli 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72


Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Belægning & Kloakservice ApS Kjellerupvej 63 8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 41 09 08 04
	Stiftet: 15. januar 2020
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Jørgensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i kloakarbejde, bygningsnedrivning og i at drive byggevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på -502.292 kr. mod -56.308 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -649.175 kr.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at værdien af det udskudte skatteaktiv 187 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 5 måneder af 2023 har jvf. den foreliggende bogføringsbalance vist et mindre positivt resultat og ledelsen forventer et positivt resultat for hele 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Belægning & 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til biler, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Belægning & Kloakservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.863.423	2.653.816
2 Personaleomkostninger	-2.346.222	-2.656.271
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.237	-38.826
Andre driftsomkostninger	0	-20.833
Resultat før finansielle poster	-588.036	-62.114
Øvrige finansielle omkostninger	-53.256	-9.194
Resultat før skat	-641.292	-71.308
Skat af årets resultat	139.000	15.000
Årets resultat	-502.292	-56.308
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-502.292	-56.308
Disponeret i alt	-502.292	-56.308

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.238	457.475
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>382.238</u>	<u>457.475</u>
4 Deposita	20.250	20.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.250</u>	<u>20.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>402.488</u>	<u>477.725</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	288.203	944.418
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.304	6.221
Udskudte skatteaktiver	187.000	48.000
Andre tilgodehavender	13.085	11.941
Periodeafgrænsningsposter	20.700	0
Tilgodehavender i alt	<u>521.292</u>	<u>1.010.580</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>521.292</u>	<u>1.010.580</u>
Aktiver i alt	<u>923.780</u>	<u>1.488.305</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-689.175	-186.883
Egenkapital i alt	-649.175	-146.883
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	108.186	484.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	108.186	484.400
Kortfristet del af langfristet gæld	386.000	290.000
Gæld til pengeinstitutter	137.009	233.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.992	88.699
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	319.817	263.655
Anden gæld	538.951	274.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.464.769	1.150.788
Gældsforpligtelser i alt	1.572.955	1.635.188
Passiver i alt	923.780	1.488.305

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-130.575	-90.575
Årets overførte overskud eller underskud	0	-56.308	-56.308
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-186.883	-146.883
Årets overførte overskud eller underskud	0	-502.292	-502.292
	40.000	-689.175	-649.175

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening.

Ledelsen henleder opmærksomheden på, at værdien af det udskudte skatteaktiv 187 tkr. er betinget af, at der i de kommende år opnåes en positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

De første 5 måneder af 2023 har jvf. den foreliggende bogføringsbalance vist et mindre positivt resultat og ledelsen forventer et positivt resultat for hele 2023.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.036.489	2.294.562
Pensioner	244.879	305.584
Andre omkostninger til social sikring	19.501	23.666
Personalemkostninger i øvrigt	45.353	32.459
	<u>2.346.222</u>	<u>2.656.271</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	503.686	287.061
Tilgang i årets løb	30.000	391.625
Afgang i årets løb	0	-175.000
Kostpris ultimo	<u>533.686</u>	<u>503.686</u>
Af- og nedskrivninger primo	-46.211	-36.552
Årets afskrivninger	-105.237	-38.826
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	29.167
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-151.448</u>	<u>-46.211</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>382.238</u>	<u>457.475</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>20.250</u>	<u>20.250</u>
Kostpris ultimo	<u>20.250</u>	<u>20.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.250</u>	<u>20.250</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 116 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-36 måneder og en samlet restleasingydelse på 407 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Silkeborg Belægning & Kloakservice Holding ApS, CVR-nr. 41077840, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.