

Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning ApS

Mørksøvej 9, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 41 09 08 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

Poul Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. juni 2022

Direktion

Poul Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 29. juni 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning ApS
Mørksøvej 9
8600 Silkeborg

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 2021, udviser et resultat på -56.308 kr. mod -130.575 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -146.883 kr.

Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret over kommende år via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, biler, reklame, administration og operationelle 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.

Andre driftsomkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |

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

Virksomheden 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 nominel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning 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 gælds metode 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12 2021</u> | <u>15/1 - 31/12 2020</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.653.816 | 1.208.484 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.656.271 | -1.324.626 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -38.826 | -38.219 |
| Andre driftsomkostninger | -20.833 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -62.114 | -154.361 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -9.194 | -9.214 |
| Resultat før skat | -71.308 | -163.575 |
| Skat af årets resultat | 15.000 | 33.000 |
| Årets resultat | -56.308 | -130.575 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -56.308 | -130.575 |
| Disponeret i alt | -56.308 | -130.575 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 457.475 | 250.509 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>457.475</u> | <u>250.509</u> |
| 3 Deposita | 20.250 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>20.250</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>477.725</u> | <u>250.509</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 944.418 | 98.841 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.221 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 48.000 | 33.000 |
| Andre tilgodehavender | 11.941 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.010.580</u> | <u>131.841</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.010.580</u> | <u>131.841</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.488.305</u> | <u>382.350</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -186.883 | -130.575 |
| Egenkapital i alt | -146.883 | -90.575 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 484.400 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 484.400 | 0 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 290.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 233.499 | 18.787 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 88.699 | 12.856 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 263.655 | 9.484 |
| Anden gæld | 274.935 | 431.798 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.150.788 | 472.925 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.635.188 | 472.925 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.488.305 | 382.350 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 15. januar 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indskud ved stiftelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -130.575 | -130.575 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | -130.575 | -90.575 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -56.308 | -56.308 |
| | 40.000 | -186.883 | -146.883 |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2021 | 15/1 - 31/12 2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.294.562 | 1.207.900 |
| Pensioner | 305.584 | 96.131 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.666 | 11.549 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 32.459 | 9.046 |
| | <u>2.656.271</u> | <u>1.324.626</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>3</u> |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 287.061 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 391.625 | 337.061 |
| Afgang i årets løb | -175.000 | -50.000 |
| Kostpris ultimo | <u>503.686</u> | <u>287.061</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -36.552 | 0 |
| Årets afskrivninger | -38.826 | -38.219 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | 29.167 | 1.667 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-46.211</u> | <u>-36.552</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>457.475</u> | <u>250.509</u> |
| | | |
| 3. Deposita | | |
| Tilgang i årets løb | <u>20.250</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>20.250</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>20.250</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 100 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46-48 måneder og en samlet restleasingydelse på 496 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bjerringbro Kloakentreprenør og Nedbrydning Holding ApS, CVR-nr. 41077840, som 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.