

Kloak Specialisterne ApS

Lindevangshusene 96, 1mf., 2630 Taastrup

CVR-nr. 41 09 87 91

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2022.

Teddy Robert Haaeman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Kloak Specialisterne 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 13. oktober 2022

Direktion

Teddy Robert Haaeman

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Kloak Specialisterne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloak Specialisterne ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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.

Glostrup, den 13. oktober 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloak Specialisterne ApS
Lindevangshusene 96, 1mf.
2630 Taastrup

CVR-nr.: 41 09 87 91
Stiftet: 22. januar 2020
Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
2. regnskabsår

Direktion

Teddy Robert Haaeman

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Modervirksomhed

Haaeman Holding ApS

Hovedtal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	1.082	743
Resultat af primær drift	0	45
Finansielle poster, netto	-1	0
Årets resultat	-7	38
Balance:		
Balancesum	319	328
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	70
Egenkapital	71	78
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	2

Hovedtallene for 2020/21 omfatter perioden 22. januar 2020 til 30. juni 2021.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at drive virksomhed med kloakservice, tv-inspektion, rensning af kloakker, slamsugning og spuling samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -6.889 mod 37.833 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloak Specialisterne 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 andre 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og biler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

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 sambeskattede 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	3-5 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 salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kloak Specialisterne ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	1/7 2021 - 30/6 2022	22/1 2020 - 30/6 2021
Bruttofortjeneste	1.081.869	743.449
1 Personaleomkostninger	-1.081.439	-687.757
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-10.317
Resultat før finansielle poster	430	45.375
Øvrige finansielle omkostninger	-1.150	-325
Resultat før skat	-720	45.050
2 Skat af årets resultat	-6.169	-7.217
Årets resultat	-6.889	37.833
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	37.833
Disponeret fra overført resultat	-6.889	0
Disponeret i alt	-6.889	37.833

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	59.327
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	59.327
Anlægsaktiver i alt		0	59.327
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.799	157.773
4	Udsudte skatteaktiver	0	1.561
	Andre tilgodehavender	75.648	10.000
	Tilgodehavender i alt	206.447	169.334
	Likvide beholdninger	112.565	99.408
Omsætningsaktiver i alt		319.012	268.742
Aktiver i alt		319.012	328.069

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	30.944	37.833
	Egenkapital i alt	70.944	77.833
Hensatte forpligtelser			
4	Hensættelser til udskudt skat	2.951	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.951	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.854	11.651
	Gæld til tilknyttede virksomheder	29.507	51.073
5	Selskabsskat	4.305	4.305
	Anden gæld	174.451	183.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	245.117	250.236
	Gældsforpligtelser i alt	245.117	250.236
	Passiver i alt	319.012	328.069

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. januar 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	37.833	37.833
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	37.833	77.833
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.889	-6.889
	40.000	30.944	70.944

Noter

	1/7 2021 - 30/6 2022	22/1 2020 - 30/6 2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.035.930	676.153
Pensioner	28.800	6.397
Andre omkostninger til social sikring	5.680	5.207
Personaleomkostninger i øvrigt	11.029	0
	1.081.439	687.757
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.657	8.778
Årets regulering af udskudt skat	1.390	-1.561
Regulering af tidligere års skat	3.122	0
	6.169	7.217
	30/6 2022	30/6 2021
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	69.644	0
Tilgang i årets løb	0	69.644
Afgang i årets løb	-69.644	0
Kostpris 30. juni 2022	0	69.644
Afskrivninger 1. juli 2021	-10.317	0
Årets afskrivninger	0	-10.317
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.317	0
Afskrivninger 30. juni 2022	0	-10.317
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	59.327

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
4. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	-1.561	0
Udskudt skat af årets resultat	1.390	-1.561
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	3.122	0
	2.951	-1.561
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	2.951	-1.561
	2.951	-1.561
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2021	4.305	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	4.305	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	4.305
	4.305	4.305

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 114 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 17 og 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 309 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Haaeman Holding ApS, CVR-nr. 41 09 63 49, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.