

---

# *Herning Kloakservice ApS*

Herningvej 2, 7480 Vibbjerg

Årsrapport for  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

---

CVR-nr. 41 25 99 73

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 6/10 2022

Martin Nytoft  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	4
Balance 30. juni 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Herning Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 6. oktober 2022

**Direktion**

Martin Nytoft  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Herning Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 vedrørende 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.

Herning, den 6. oktober 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Herning Kloakservice ApS  Herningvej 2 7480 Vildbjerg  CVR-nr: 41 25 99 73 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 11. marts 2020 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
<b>Direktion</b>	Martin Nytoft
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

# Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK 12 måneder	DKK 16 måneder
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>888.893</b>	<b>454.813</b>
Personaleomkostninger	2	-426.437	-100.568
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-7.172	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>455.284</b>	<b>354.245</b>
Finansielle omkostninger		-5.173	-468
<b>Resultat før skat</b>		<b>450.111</b>	<b>353.777</b>
Skat af årets resultat	3	-97.919	-80.012
<b>Årets resultat</b>		<b>352.192</b>	<b>273.765</b>

## Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	237.792	160.765
	<b>352.192</b>	<b>273.765</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.446	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>48.446</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>48.446</b>	<b>0</b>
Færdigvarer og handelsvarer		10.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.825	87.347
Periodeafgrænsningsposter		71.042	92.292
<b>Tilgodehavender</b>		<b>265.867</b>	<b>179.639</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>669.732</b>	<b>329.529</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>945.599</b>	<b>509.168</b>
<b>Aktiver</b>		<b>994.045</b>	<b>509.168</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		398.557	160.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>552.957</b>	<b>313.765</b>
Hensættelse til udskudt skat		17.111	20.304
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.111</b>	<b>20.304</b>
Selskabsskat		102.212	59.708
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>102.212</b>	<b>59.708</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.412	18.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.857	0
Anden gæld		159.496	96.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>321.765</b>	<b>115.391</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>423.977</b>	<b>175.099</b>
<b>Passiver</b>		<b>994.045</b>	<b>509.168</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	40.000	160.765	113.000	313.765
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	237.792	114.400	352.192
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>40.000</b>	<b>398.557</b>	<b>114.400</b>	<b>552.957</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med arbejder indenfor kloak.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	418.864	99.716
Andre omkostninger til social sikring	7.573	852
	<u>426.437</u>	<u>100.568</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	102.212	59.708
Årets udskudte skat	-3.193	20.304
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.100	0
	<u>97.919</u>	<u>80.012</u>

## 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	55.618
Kostpris 30. juni	<u>55.618</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	7.172
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>7.172</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>48.446</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>102.212</u>	<u>59.708</u>
Langfristet del	102.212	59.708
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>102.212</u></b>	<b><u>59.708</u></b>

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

## 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	75.360	75.360
Mellem 1 og 5 år	182.210	232.426
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>25.144</u>
	<b><u>257.570</u></b>	<b><u>332.930</u></b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	75.000	75.000
-------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	--------

# Noter til årsregnskabet

## 7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Kloakservice ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
-----------------------------------------	------

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30 %
-----------------------------------------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

# Noter til årsregnskabet

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.