

Slots Kloakservice ApS

Årsrapport 2023

CVR: 41464569

01.01.2023 – 31.12.2023

SØNDERBYVEJ 13, 6950 RINGKØBING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 22-05-2024

Dirigent: Mogens Pedersen Slot



HERNINGVEJ 3 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for Slots Kloakservice ApS.

Årsrapporten der er ikke revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 22-05-2024

DIREKTION

Mogens Pedersen Slot

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Slots Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slots Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens 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 retningslinjer for revisorers etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Ringkøbing, den 22-05-2024

Vestjysk

CVR nr. 25076079

Tommy Knudsen

Registreret revisor HD

mne2562

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Slots Kloakservice ApS
Sønderbyvej 13
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 41464569
Stiftet: 01-01-2020

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

DIREKTION

Mogens Pedersen Slot

REVISOR

Vestjysk
Herningvej 3
6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er kloak service.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre personalerelaterede omkostninger.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SKS Rindum Holding ApS, som administrationsselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCE

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger i danske kroner.

SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nettorealisationsværdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.886.375	2.393.117
1	Personaleomkostninger	-1.462.869	-1.372.283
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-899.920	-750.336
	Andre driftsomkostninger	0	-16.000
	DRIFTSRESULTAT	523.586	254.498
	Finansielle indtægter	0	3.705
	Finansielle omkostninger	-79.084	-51.877
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	444.502	206.326
	Skat af årets resultat	-98.700	-46.036
	ÅRETS RESULTAT	345.802	160.290
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	350.000	350.000
	Overført resultat	-4.198	-189.710
	Disponering i alt	345.802	160.290

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Goodwill	780.000	910.000
	Immaterielle anlægsaktiver	780.000	910.000
2	Produktionsanlæg og maskiner	7.271.349	4.246.269
	Materielle anlægsaktiver	7.271.349	4.246.269
	ANLÆGSAKTIVER	8.051.349	5.156.269
	Råvarer og hjælpematerialer	59.570	44.197
	Varebeholdninger	59.570	44.197
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	580.114	527.376
	Andre tilgodehavender	38.026	0
	Tilgodehavender	618.140	527.376
	Likvide beholdninger	1.648.228	1.936.446
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.325.938	2.508.019
	AKTIVER	10.377.287	7.664.288

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overkurs ved emission	3.739.566	3.739.566
	Overført resultat	-132.468	-128.270
	Foreslået udbytte	350.000	350.000
	Egenkapital	3.997.098	4.001.296
	Hensættelser til udskudt skat	387.100	292.800
	Hensatte forpligtelser	387.100	292.800
3	Gæld til kreditinstitutter	4.101.065	2.147.068
4	Langfristede gældsforpligtelser	4.101.065	2.147.068
5	Gæld til kreditinstitutter	1.120.369	717.904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.436	91.184
	Gæld til tilknyttede virksomheder	252.021	81.306
	Anden gæld	423.198	332.730
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.892.024	1.223.124
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.993.089	3.370.192
	PASSIVER	10.377.287	7.664.288
6	Eventualforpligtelser mv.		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	40.000	3.739.566	-128.270	350.000	4.001.296
Forslag til resultatdisponering			-4.198	350.000	345.802
Udbetalt udbytte			0	-350.000	-350.000
Ultimo	40.000	3.739.566	-132.468	350.000	3.997.098

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.302.524	-1.205.971
Pensioner	-132.383	-142.599
Andre omkostninger til social sikring	-27.962	-23.713
Personaleomkostninger	-1.462.869	-1.372.283
Antal heltidsbeskæftigede	3	3

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	5.478.400
Tilgang i året	3.795.000
Afgang i året	-400.000
Kostpris, ultimo	8.873.400
Afskrivning, primo	-1.232.131
Afskrivning på afhændede aktiver	400.000
Årets afskrivning	-769.920
Afskrivning, ultimo	-1.602.051
Regnskabsmæssig værdi	7.271.349
Heraf leasede aktiver	5.869.583

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
3 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-449.531	-714.880
Leasingforpligtelser	-3.651.534	-1.432.188
Gæld til kreditinstitutter	-4.101.065	-2.147.068

4 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-919.410	0
--------------------	----------	---

5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

Pengeinstitutter	-265.110	-261.000
Leasingforpligtelser	-855.259	-456.904
Gæld til kreditinstitutter	-1.120.369	-717.904

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

HUSLEJE KONTRAKT

Der er indgået lejemål for driftsbygninger.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.244 tkr., er finansieret ved købekontrakt. Kontraktgælden er pr. 31. december opgjort til 715 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5.869 tkr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2023 opgjort til 4.507 tkr.

Leasingforpligtelserne omfatter:

Flexline C60 med en månedlig ydelse på 32.476 kr. ekskl. moms. Udløber i 2027.

Flexline C100 med en månedlig ydelse på 36.659 kr. ekskl. moms. Udløber i 2030.