

MA. Kloakmester ApS

Årsrapport 2021 - 22

CVR: 42522058

02.07.2021 – 31.12.2022

ØSTERMARKEN 3, 7870 ROSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 16-06-2023

Dirigent: Martin Lillie Andersen

FJORDLAND.

Skive 9615 3000 Thisted 9618 5700 Lemvig 9663 0544

www.fjordland.dk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2. juli 2021 - 31. december 2022 for MA. Kloakmester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 16-06-2023

DIREKTION

Martin Lillie Andersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MA. Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA. Kloakmester ApS for regnskabsåret 2. juli 2021 - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisors 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.

Skive, den 16-06-2023
Erhvervspartner Fjordland
CVR nr. 41503610

Annemette B. Olesen

Registreret revisor

mne25301

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

MA. Kloakmester ApS
Østermarken 3
7870 Roslev

CVR-nr.: 42522058
Stiftet: 02-07-2021
Hjemsted: 7870 Roslev

Regnskabsår: 02.07.2021 - 31.12.2022

DIREKTION

Martin Lillie Andersen

REVISOR

Erhvervspartner Fjordland
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Sparekassen Danmark

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens formål er at drive erhvervsvirksomhed med anlæg af ledningsnet til væsker og dermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Det er selskabets første regnskabsår, hvor selskabet har præsteret et stort underskud. Selskabet har derfor tabt hele selskabskapitalen.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres over de kommende år via egen indtjening. Ved behov for likviditet til de løbende driftsudgifter vil hovedanpartshaveren indskyde det nødvendige, og på den baggrund vurderes det at selskabets årsrapport kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2021/22
Note		kr.
	Bruttofortjeneste	407.955
1	Personaleomkostninger	-414.004
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-63.973
	DRIFTSRESULTAT	-70.022
	Finansielle omkostninger	-33.535
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-103.557
	Skat af årets resultat	21.700
	ÅRETS RESULTAT	-81.857
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	-81.857
	Disponering i alt	-81.857

BALANCE

	2021/22
Note	kr.
Aktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	312.380
Materielle anlægsaktiver	312.380
ANLÆGSAKTIVER	312.380
<hr/>	
Råvarer og hjælpematerialer	13.900
Fremstillede varer og handelsvarer	20.900
Varebeholdninger	34.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.021
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14
Skatteaktiv	21.700
Tilgodehavender	151.735
OMSÆTNINGSAKTIVER	186.535
<hr/>	
AKTIVER	498.915
<hr/>	

BALANCE

		2021/22
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	40.000
	Overkurs ved emission	5.000
	Overført resultat	-81.857
	Egenkapital	-36.857
	Gæld til kreditinstitutter	60.052
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.701
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	384.019
	Kortfristede gældsforpligtelser	535.772
	GÆLDSFORPLIGTELSE	535.772
<hr/>		
	PASSIVER	498.915
<hr/>		
2	Eventualforpligtelser mv.	
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
4	Anvendt regnskabspraksis	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Indbetalt selskabskapital i året	40.000	5.000		45.000
Forslag til resultatdisponering			-81.857	-81.857
Ultimo	40.000	5.000	-81.857	-36.857

NOTER

2021/22

kr.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-408.654
Andre omkostninger til social sikring	-5.350
Personaleomkostninger	-414.004
Antal heltidsbeskæftigede	1

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 82 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-32 mdr. med en samlet restleasingydelse på 260 tkr.

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.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 250 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver,
Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret
Driftsinventar og driftsmateriel
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
Drivmidler og andre hjælpestoffer
Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (typografi)
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser,
hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg	271.625
Varelager	34.800
Tilgodehavender fra salg	130.021

NOTER

4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2. juli 2021 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris

NOTER

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

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.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

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

NOTER

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

Ikke-faktureret tilgodehavender måles på balancedagen til forventet salgsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

