

KA Kloakservice ApS
Malurthaven 61,1
2730 Herlev
CVR-nr.: 27255620

Årsrapport 2023
1. januar 2023 - 31. december 2023
21. regnskabsår

Godkendt på den ordinære
generalforsamling / 2024

K.nr.:

Dirigent
Kim Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Specifikationer	13
Opgørelse af skattepligtig indkomst	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

KA Kloakservice ApS
Malurthaven 61,1
2730 Herlev

Cvr-nr.: 27255620

Etableret: 24. juni 2003

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabet udfører entreprenørarbejde, særligt inden for kloakarbejder.

Direktion

Kim Andersen

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KA Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Ledelsen ønsker at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 6. juli 2024

Direktionen:

Kim Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører entreprenørarbejde, særligt inden for kloakarbejder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KA Kloakservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 legeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter direkte omkostninger til varkeøb, hjælpematerialer maskindrift og transport med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, IT, lokaler og autodrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter/andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Aktuelle skatteforpligtelser

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som skyldig selskabsskat eller tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved føste indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

Note	Spec	2023	2022 kr. 1.000	
	1	Bruttofortjeneste	751	100
		Personaleomkostninger	-82.494	-77
1	2	Afskrivninger	-19.308	-106
		Resultat før finansielle poster	-101.051	-83
2	3	Finansielle indtægter	301	0
3	4	Finansielle omkostninger	-151	-1
		Ordinært resultat før skat	-100.901	-84
5		Skat af årets resultat	0	-8
		Årets resultat	-100.901	-92
 Forslag til resultatdisponering				
		Udbytte for regnskabsåret	0	0
		Overført overskud	-100.901	-92
		Resultatdisponering i alt	-100.901	-92

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

Note	Spec	2023	2022
			kr. 1.000
	Anlægsaktiver		
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.208	284
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.208	284
	Anlægsaktiver i alt	4.208	284
	Omsætningsaktiver		
	<i>Tilgodehavender</i>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.466	44
	Selskabsskat	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	3.303	3
	Tilgodehavender i alt	120.769	48
7	Likvide beholdninger	432.679	275
	Omsætningsaktiver i alt	553.448	323
	Aktiver i alt	557.656	607

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

Note	Spec	2023	2022
			kr. 1.000
	8 Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	158.245	259
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	<u>283.245</u>	<u>384</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.369	3
	Skyldig selskabsskat	0	0
9	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	108.103	182
10	Anden gæld	<u>138.940</u>	<u>38</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>274.411</u>	<u>223</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>274.411</u>	<u>223</u>
	Passiver i alt	<u>557.656</u>	<u>607</u>
2	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.m.		
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023	2022
	<u> </u>	<u>kr. 1.000</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	70
	Pensioner	2
	Andre sociale omkostninger	5
	I alt	<u>77</u>
	Antal ansatte	<u>1</u>
2	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.m.	
	Ingen	
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Ingen	