
JM Kloak og Anlæg ApS

CVR-nr.: 40848851

Lisbjergbakken 2E
8200 Aarhus N

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/02/2023

Michael Bramming Østergaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JM Kloak og Anlæg ApS
Lisbjergbakken 2E
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 40848851
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr.: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2021 - 30/9 2022 for JM Kloak og Anlæg ApS, der udviser et resultat på kr. 2.663 samt en egenkapital på kr. 190.158, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 30/01/2023

Direktion

Michael Bramming Østergaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i JM Kloak og Anlæg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Kloak og Anlæg ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus C, den 30/01/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Den økonomiske stilling

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 910.564, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 2.663.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 190.158.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2022 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjenings- og kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første 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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Desuden korrigeres der for igangværende arbejder og forud fakturerede avancer.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for de sædvanlige lagerop- og nedgange.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår end videre nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og varebiler..... 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Småanskaffelser under kr. 31.000 excl. moms straksafskrives over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte

anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		910.564	1.373.470
Personaleomkostninger	1	-829.120	-1.297.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-70.600	-62.300
Resultat af ordinær primær drift		10.844	13.918
Øvrige finansielle omkostninger	3	-7.403	-8.348
Ordinært resultat før skat		3.441	5.570
Skat af årets resultat	4	-778	-1.758
Årets resultat		2.663	3.812
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.663	3.812
I alt		2.663	3.812

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.841	197.441
Materielle anlægsaktiver i alt	5	181.841	197.441
Anlægsaktiver i alt		181.841	197.441
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	62.200
Varebeholdninger i alt		5.000	62.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.148	439.473
Igangværende arbejder for fremmed regning		80.000	0
Tilgodehavende skat		14.339	0
Periodeafgrænsningsposter		23.817	35.440
Tilgodehavender i alt		217.304	474.913
Likvide beholdninger		110.237	59.652
Omsætningsaktiver i alt		332.541	596.765
AKTIVER I ALT		514.382	794.206

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		150.158	147.495
Egenkapital i alt		190.158	187.495
Hensættelse til udskudt skat		2.002	4.884
Hensatte forpligtelser i alt		2.002	4.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.486	189.485
Skyldig selskabsskat		11.615	40.214
Skyldig moms og afgifter		49.629	127.177
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.644	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.848	86.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		322.222	601.827
Gældsforpligtelser i alt		322.222	601.827
PASSIVER I ALT		514.382	794.206

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	147.495	187.495
Årets resultat	0	2.663	2.663
Egenkapital, ultimo	40.000	150.158	190.158

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	810.572	1.175.259
Andre omkostninger til social sikring	30.314	28.088
Andre personaleomkostninger	-11.766	93.905
	829.120	1.297.252

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 2,7 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.600	62.300
	70.600	62.300

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 7.403 vedrører kr. 2.220 renter af mellemværender med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	3.661	2.616
Ændring af udskudt skat	-2.882	-858
Regulering vedrørende tidligere år	-1	0
	778	1.758

Der er i perioden betalt kr. 40.214 i selskabsskat og kr. 9.000 i a-conto skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftmidler og varebiler kr.
Kostpris primo	311.500
Tilgang	55.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	366.500
Af- og nedskrivning primo	114.059
Årets afskrivning	70.600
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	184.659
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.841

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende 2 verserende leasingaftaler:

Yanmar Vio 57 minigraver med en månedlig leasingydelse på kr. 3.449 excl. moms. Der resterer 11 ud af 44 ydelser på denne aftale med Nykredit Leasing.

Skurvogn/trailer DH4177 med en månedlig leasingydelse på kr. 3.574 excl. moms. Der resterer 26 ud af 60 ydelser på denne aftale med Spar Nord Leasing.

Der er desuden indgået en huslejekontrakt med månedlig leje på kr. 5.300 excl. moms. Kontrakten er uopsigelig i 6 måneder.

Selskabet har ikke påtaget sig andre leasing-, husleje-, kautions eller eventualforpligtelser af nogen art.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagementet i Sydbank er der fordret solidarisk selvskyldnerkaution af kapitalejerne.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 2
------------------------------	---------------------