



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## PER'S KLOAKSERVICE ApS

Stengårdsvej 18  
4340 Tølløse

CVR-nr. 26029104

## Årsrapport for 2023

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. april 2024

---

Johnny Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for PER'S KLOAKSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 3. april 2024

### Direktion

Johnny Rasmussen  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PER'S KLOAKSERVICE ApS Stengårdsvej 18 4340 Tølløse
Telefon	27460860
E-mail	crackassdk@hotmail.dk
CVR-nr.	26029104
Stiftelsesdato	20. april 2001
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Direktion</b>	Johnny Rasmussen
<b>Revisor</b>	Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kloakservice samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 243.036, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 861.390, og en egenkapital på kr. 576.943.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for PER'S KLOAKSERVICE ApS for 2023 er aflagt 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 tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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 brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

## Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>837.787</b>	<b>1.034.789</b>
Personaleomkostninger	1	-524.430	-525.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	15.424
<b>Driftsresultat</b>		<b>313.357</b>	<b>524.537</b>
Andre finansielle indtægter		6.504	0
Finansielle omkostninger		-293	-2.884
<b>Resultat før skat</b>		<b>319.568</b>	<b>521.652</b>
Skat af årets resultat	2	-76.532	-114.961
<b>Årets resultat</b>		<b>243.036</b>	<b>406.691</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	300.000
Overført resultat		-6.964	106.691
<b>Resultatdisponering</b>		<b>243.036</b>	<b>406.691</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	3	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita		36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.959	355.510
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.082	319.823
Periodeafgrænsningsposter		1.945	9.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>588.986</b>	<b>709.333</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>236.404</b>	<b>117.333</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>825.390</b>	<b>826.666</b>
<b>Aktiver</b>		<b>861.390</b>	<b>862.666</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		201.943	208.907
Udbytte for regnskabsåret		250.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>576.943</b>	<b>633.907</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.972	15.000
Selskabsskat		76.532	110.968
Skyldig moms og afgifter		148.949	87.398
Anden gæld		28.342	15.393
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.652	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>284.447</b>	<b>228.759</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>284.447</b>	<b>228.759</b>
<b>Passiver</b>		<b>861.390</b>	<b>862.666</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	208.907	300.000	633.907
Foreslået udbytte		-250.000	250.000	0
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		243.036		243.036
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>201.943</b>	<b>250.000</b>	<b>576.943</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	459.664	459.664
Pensioner	57.600	57.600
Andre omkostninger til social sikring	7.166	8.413
	<b>524.430</b>	<b>525.677</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
selskabsskat, aktuel	76.532	110.968
Reg. af udskudt skat	0	3.993
	<b>76.532</b>	<b>114.961</b>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	0	594.161
Afgang i årets løb	0	-100.608
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>493.553</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	-584.585
Årets afskrivninger	0	-9.576
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	100.608
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-493.553</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Eventualforpligtelser**

## Lejeaftaler

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler med en årlig leje på DKK 86.400 ekskl. moms.

## Leasingaftaler

Selskabet har indgået leasingaftale med Volkswagen Financial services vedr. leasing af firmabil.

Restværdien af leasingaftalen udgør pr. balancedagen TDKK 343 ekskl. moms.

## Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat mn. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2022 TDKK 103.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er i selskabet tinglyst virksomhedspantebrev for DKK 840.000, som sikkerhed mod for moderselskabets gæld til pengeinstitut.

De pantsatte aktiver har pr. balancedagen en bogført værdi på DKK 380.510 og moderselskabets gæld udgør DKK. 454.474.

## Noter

2023

2022

### 6. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% afstemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Johnny's Invest ApS, 4440 Mørkøv