
SÆBY & RØRHOLT KLOAKSERVICE ApS

CVR-nr.: 21194344

Lille Grønhedevej 10
9300 Sæby

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2025

John Meier Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SÆBY & RØRHOLT KLOAKSERVICE ApS Lille Grønhedevej 10 9300 Sæby
	CVR-nr.: 21194344 Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr.: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2023 - 30. september 2024 for SÆBY & RØRHOLT KLOAKSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 25/02/2025

Direktion

John Meier Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejer i SÆBY & RØRHOLT KLOAKSERVICE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SÆBY & RØRHOLT KLOAKSERVICE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, den 25/02/2025

Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR-nr.: 21052302
Peter Berg, mne11306
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i kloakservice, og containervirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 384.693. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 9.408.590 og egenkapitalen er kr. 2.400.686.

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Årets overskud på kr. 384.693 foreslåes anvednt i henhold til den under resultatopgørelse fordeling.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabet forventer også et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Sæby & Rørholt Holding ApS, Lille Grønhedevej 10, 9300 Sæby.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser, kørsel og udlejning af containere, o.lign. og medtages i det år, hvor arbejdet er udført eller levering har fundet sted.

Vareforbrug:

Vareforbrug er køb som er udgift som er medgået til at præstere omsætningen.

Personaleomkostninger:

Personaleudgifter omfatter løn og gager incl feriepenge og pensioner samat andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningen er fratrukket modtagne godtgørelser fra deltagelse i kursus og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Ander eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter biludgifter, reklame, lokaleomkostninger, leje af materiel, administration mv.

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansierings indtægter og omkostninger:

Finansierings indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -udgifter, renter af mellemværende med selskbsdeltagere m.fl. I resultatopgørelsen medregnes de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålynet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Værdiansættelsen er foretaget med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Goodwill	10 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Bygninger på lejet grund	50 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar (scrapværdi kr. 1.142.500)..	5 - 15 år

Ud fra en konkret vurdering er afskrivningsforløb på goodwill sat til 10 år. Dette skyldes, at det forventes at navn, kundekreds m.v. gør, at afskrivningsforløb/brugstid kan strække sig over 10 år.
Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 14.100 udgiftsføres straks.

Leasingkontrakter:

Finansielt leasede driftsmidler er opført under driftsmidlerne til kostpris.
Restforpligtelsen er opført under gælden, medens de beregnede renter i leasingperioden er opført under tilgodehavenderne. Årets renter på leasingen udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

De finansielle anlægsaktiver er værdiansat til anskaffelsespris.

Lager:

Råvarer og hjælpematerialer er opført til seneste indkøbspris eller nettorealiseringsværdi hvor denne er lavere.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter gæld til pengeinstitut, leasingforpligtelse, mellemværende med moderselskab og dennes hovedanpartshaver, leverandørgæld samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.750.890	2.251.173
Personaleomkostninger	1	-1.331.364	-1.277.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-633.193	-608.733
Resultat af ordinær primær drift		786.333	364.817
Andre finansielle indtægter		9.938	9.546
Øvrige finansielle omkostninger		-297.827	-245.071
Ordinært resultat før skat		498.444	129.292
Skat af årets resultat		-113.751	-31.726
Årets resultat		384.693	97.566
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		384.693	97.566
I alt		384.693	97.566

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
Goodwill		kr. 0	kr. 0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Grunde og bygninger		1.988.693	2.048.976
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.058.930	5.128.758
Materielle anlægsaktiver i alt	3	7.047.623	7.177.734
Deposita		464.450	464.450
Finansielle anlægsaktiver i alt		464.450	464.450
Anlægsaktiver i alt		7.512.073	7.642.184
Råvarer og hjælpematerialer		506.732	529.751
Varebeholdninger i alt		506.732	529.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.241.808	1.297.124
Andre tilgodehavender		147.977	158.997
Tilgodehavender i alt		1.389.785	1.456.121
Omsætningsaktiver i alt		1.896.517	1.985.872
AKTIVER I ALT		9.408.590	9.628.056

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		165.000	165.000
Overført resultat		2.235.686	1.850.992
Egenkapital i alt		2.400.686	2.015.992
Hensættelse til udskudt skat		802.940	682.677
Hensatte forpligtelser i alt		802.940	682.677
Leasingforpligtelser		37.843	149.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	37.843	149.410
Gæld til banker		1.274.036	2.561.110
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		111.567	114.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.102	260.185
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.270.192	1.214.203
Skyldig moms og afgifter		273.028	277.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		67.644	116.024
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.843.552	2.236.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.167.121	6.779.977
Gældsforpligtelser i alt		6.204.964	6.929.387
PASSIVER I ALT		9.408.590	9.628.056

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Løn og gager	1.043.163	989.027
Pensionsbidrag	211.469	194.110
Andre omkostninger til social sikring	76.732	94.486
	1.331.364	1.277.623

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	488.000
Kostpris ultimo	488.000
Af- og nedskrivning primo	-488.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-488.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler og bygninger på lejet grund kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.756.417	10.610.090
Tilgang	0	503.083
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.746.417	11.113.173
Af- og nedskrivning primo	-697.176	-5.481.333
Årets afskrivning	-60.283	-572.910
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-757.459	-6.054.243
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.988.693	5.058.930

Heraf leasede driftsmidler kr. 634.367.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	149.410	111.567	37.843	0
	149.410	111.567	37.843	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af bygninger med en opsigelsesvarsel på 12 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 105.500.

Lejekontrakt vedrørende driftsmidler er der en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 440.600.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter for den samlede skattebetaling.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er afgivet følgende sikkerheder til pengeinstitut:

- ejerpantebrev i lastbil på kr. 700.000, bogført værdi kr. 247.500.
- ejerpantebrev i containere på kr. 510.000, bogført værdi kr. 271.155.
- virksomhedspant på kr. 2.100.000, bogført værdi kr. 6.092.102.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

3