
Sanitec ApS

CVR-nr.: 37828084

Hærvejen 26
7183 Randbøl

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

22/11/2023

Morten Røndbjerg Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Sanitec ApS
Hærvejen 26
7183 Randbøl
e-mailadresse: morten.sanitec@gmail.com
CVR-nr.: 37828084
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Revisor ELISABETH JESSEN
Vangsvej 11
6000 Kolding
DK Danmark
CVR-nr.: 11113575
P-enhed: 1000183762

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for Sanitec 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Randbøl, den 17/11/2023

Direktion

Morten Røndbjerg Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sanitec ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sanitec ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 17/11/2023

ELISABETH JESSEN
CVR-nr.: 11113575
Elisabeth Jessen, mne2923
registreret revisor

Ledelsesberetning

HOVEDAKTIVITET

Selskabets aktivitet i regnskabsåret har været at udføre reparationsarbejder samt nybyggeri.

UDVIKLING I SELSKABETS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 2.768.712 mod kr. 3.779.871 sidste år.
Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -563.811 mod kr. -139.913 sidste år.
Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er bekendt med selskabslovens regler om kapitaltab. Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje, da selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift og fordi selskabets kapitalejer forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

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 ligeledes 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 de er sandsynlige og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Årsrapporten aflægges i DKK. Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug, herunder ændring af lagre og varer under fremstilling, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Goodwill 7 år 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år 0 - 25%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

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 vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.768.712	3.779.871
Personaleomkostninger	1	-3.164.206	-3.667.238
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-198.708	-215.530
Andre driftsomkostninger		-14.374	-6.940
Resultat af ordinær primær drift		-608.576	-109.837
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-56.384	-48.001
Andre finansielle omkostninger		-46.456	-20.173
Ordinært resultat før skat		-711.416	-178.011
Skat af årets resultat		147.605	38.098
Årets resultat		-563.811	-139.913
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-563.811	-139.913
I alt		-563.811	-139.913

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Goodwill		63.238	75.095
Immaterielle anlægsaktiver i alt		63.238	75.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.975	627.200
Materielle anlægsaktiver i alt	2	342.975	627.200
Anlægsaktiver i alt		406.213	702.295
Fremstillede varer og handelsvarer		16.330	14.780
Varebeholdninger i alt		16.330	14.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.739	898.787
Igangværende arbejder for fremmed regning		869.618	1.244.304
Udskudte skatteaktiver		163.625	16.020
Andre tilgodehavender		18.500	18.500
Periodeafgrænsningsposter		48.543	54.352
Tilgodehavender i alt		1.566.025	2.231.963
Likvide beholdninger		491.413	104.079
Omsætningsaktiver i alt		2.073.768	2.350.822
AKTIVER I ALT		2.479.981	3.053.117

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-606.459	-42.648
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		-556.459	7.352
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leasingforpligtelser		46.294	194.790
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	46.294	194.790
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.119	309.454
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.463.238	1.412.354
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		357.104	362.124
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		812.188	525.036
Leasingforpligtelser		148.497	142.007
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.990.146	2.850.975
Gældsforpligtelser i alt		3.036.440	3.045.765
PASSIVER I ALT		2.479.981	3.053.117

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Løn og gager	2.750.241	3.181.286
Pensionsbidrag	325.091	403.069
Andre omkostninger til social sikring	77.061	73.591
Øvrige personaleomkostninger	11.813	9.292
	3.164.206	3.667.238

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.137.472
Tilgang	0
Afgang	-157.416
Kostpris ultimo	980.056
Af- og nedskrivning primo	-510.272
Årets afskrivning	-186.851
Tilbageførsel ved afgang	60.042
Af- og nedskrivning ultimo	-637.081
Regnskabsmæssig værdi ultimo	342.975
Heraf udgør leasede aktiver	196.924

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	194.791	148.497	46.294	0
	194.791	148.497	46.294	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater, der sammen med, at ledelsen har tilkendegivet at vil stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed, kan sikre den fremtidige drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber løbende, dog senest 31. august 2024. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2023 udgør kr 194.791. Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2023 kr. 196.924. Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser, udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for visse eventuelle skatter på udbytter samt renter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Røndjerg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

9