

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2024**

**Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS**

Agerstedvej 5, Olstrup  
4683 Rønnede

CVR nr. 38444387

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 10. marts 2025

**Dirigent**

Steen Rosenkilde

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS  
Agerstedvej 5, Olstrup  
4683 Rønnede

Telefon: 4019 8039  
Email: agersted5@live.dk

CVR-nr.: 38444387  
Stiftelsesdato: 26.02.17  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Steen Rosenkilde Hansen

### Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
10. marts 2025, på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2024 et resultat før skat på kr. -47.934.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 5. marts 2025

**Direktion:**

Steen Rosenkilde Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Faxe, den 5. marts 2025

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	2024	2023
Bruttofortjeneste/-tab		540.163	579.520
Personaleomkostninger	1.	-572.610	-572.686
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-15.796	-55.660
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-48.243</b>	<b>-48.826</b>
Andre finansielle indtægter		364	69
Andre finansielle omkostninger		-55	-99
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-47.934</b>	<b>-48.856</b>
Skat af årets resultat	2.	-20.644	10.749
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-68.578</b>	<b>-38.107</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-68.578	-38.107
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-68.578</b>	<b>-38.107</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.782	49.578
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>33.782</b>	<b>49.578</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>33.782</b>	<b>49.578</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		33.517	4.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>33.517</b>	<b>4.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.421	135.177
Skatteaktiv		0	20.644
Andre tilgodehavender		2.000	4.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>94.421</b>	<b>159.821</b>
Likvide beholdninger		42.722	100.939
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>42.722</b>	<b>100.939</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>170.660</b>	<b>264.760</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>204.442</b>	<b>314.338</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		46.029	114.608
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>86.029</b>	<b>154.608</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.865	11.825
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		106.548	147.905
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>118.413</b>	<b>159.730</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>118.413</b>	<b>159.730</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>204.442</b>	<b>314.338</b>
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. januar 2024	40.000	114.608	154.608
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-68.579	-68.579
<b>Egenkapital, 31. december 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>46.029</b>	<b>86.029</b>
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. januar 2023	40.000	152.715	192.715
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-38.107	-38.107
<b>Egenkapital, 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>114.608</b>	<b>154.608</b>

## Noter

	2024	2023
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	496.170	498.937
Pensioner	68.586	66.195
Andre omkostninger til social sikring	7.854	7.554
	<u>572.610</u>	<u>572.686</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	20.644	-10.749
	<u>20.644</u>	<u>-10.749</u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		416.878
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>416.878</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-367.300
Årets af- og nedskrivninger		-15.796
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-383.096</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>33.782</u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Rosenkilde Kloak og Anlæg ApS 2024 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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, 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.