

KLAUS'S KLOAKSERVICE APS
SLAGELSEVEJ 239B, 4400 KALUNDBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2023

Klaus Mourits Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KLAUS'S KLOAKSERVICE ApS Slagelsevej 239B 4400 Kalundborg CVR-nr.: 26 51 01 98 Stiftet: 14. marts 2002 Kommune: Kalundborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Klaus Mourits Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse Bredgade 45 4400 Kalundborg
Advokat	Universadvokater I/S Vestergade 3 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KLAUS'S KLOAKSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. juli 2023

Direktion:

Klaus Mourits Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i KLAUS'S KLOAKSERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLAUS'S KLOAKSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 revisorers 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 forpligtede 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.

Kalundborg, den 7. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Westergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne4562

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af Kalundborg Energi og Handel.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har den 28/2-23 ophørt sine aktiviteter og regnskabet aflægges efter realisationsprincippet. Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		939.783	2.943.021
Personaleomkostninger.....	1	-1.434.114	-2.854.389
Af- og nedskrivninger.....		-65.640	-81.230
Andre driftsomkostninger.....		0	-16.633
DRIFTSRESULTAT.....		-559.971	-9.231
Andre finansielle indtægter.....		12.323	6.522
Andre finansielle omkostninger.....	2	-40.563	-18.728
RESULTAT FØR SKAT.....		-588.211	-21.437
Skat af årets resultat.....	3	101.845	2.770
ÅRETS RESULTAT.....		-486.366	-18.667
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-486.366	-18.667
I ALT.....		-486.366	-18.667

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.505	108.143
Materielle anlægsaktiver.....	4	42.505	108.143
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	330.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	330.000
ANLÆGSAKTIVER.....		42.505	438.143
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		449.000	304.284
Varebeholdninger.....		449.000	304.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.512.322	531.643
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	6	16.197	14.729
Periodeafgrænsningsposter.....		89.621	555.205
Tilgodehavender.....		2.618.140	1.101.577
Likvide beholdninger.....		217.137	212.371
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.284.277	1.618.232
AKTIVER.....		3.326.782	2.056.375

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		200.823	687.190
EGENKAPITAL.....		325.823	812.190
Hensættelse til udskudt skat.....		0	101.845
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	101.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		479.551	206.028
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		454.332	436.857
Anden gæld.....		2.067.076	499.455
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.000.959	1.142.340
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.000.959	1.142.340
PASSIVER.....		3.326.782	2.056.375
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	687.189	812.189
Forslag til resultatdisponering.....		-486.366	-486.366
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	200.823	325.823

NOTER

			Note
	2022 kr.	2021 kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	5	
Løn og gager	1.250.094	2.430.727	
Pensioner.....	139.556	317.259	
Andre omkostninger til social sikring.....	38.117	58.773	
Andre personaleomkostninger.....	6.347	47.630	
	1.434.114	2.854.389	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	17.474	10.010	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	23.089	8.718	
	40.563	18.728	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-101.845	-2.770	
	-101.845	-2.770	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....		482.490	
Kostpris 31. december 2022.....		482.490	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		374.345	
Årets afskrivninger		65.640	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		439.985	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		42.505	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....		330.000	
Afgang.....		-330.000	
Kostpris 31. december 2022.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		0	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			6
Tilgodehavender hos direktionen med i alt kr. 16.197. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg 10%, p.t. svarende til 10,80% og med aftalt afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.			
Eventualposter mv.			7
Eventualforpligtelser			
Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse, som er opgjort til TDKK 168 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for KMN Kalundborg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Der er overfor pengeinstitut stillet virksomhedspant, kr. 1.000.000, i:			
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.			
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.			
Drivmidler og andre hjælpemidler.			
Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi).			
Driftsinventar og driftsmateriel.			
Rgnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør:			
Varebeholdninger.....		449.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.505	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.512.322	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KLAUS'S KLOAKSERVICE ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Regnskabet er i forhold til sidste år aflagt efter realisationsprincippet, hvilket i dette tilfælde i praksis er samme værdi som ved fortsat drift. Som følge heraf medfører det ikke tilpasning af regnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.