



Autoriseret Kloakmester Stig Pedersen ApS Årsrapport 2018

CVR: 10127467

01.01.2018 – 31.12.2018

AUT. KLOAKMESTER

PILEMOSE 6, 5800 NYBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14-02-2019

Dirigent: Stig Pedersen



DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Autoriseret kloakmester Stig Pedersen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 14-02-2019

DIREKTION

Stig Pedersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Autoriseret KloakmesterStig Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, den 14-02-2019

ERC Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg.Revisor

MNE nr. mne16306

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Autoriseret kloakmester Stig Pedersen ApS
Pilemosevej 6
5800 Nyborg

Telefon: 65361469
CVR-nr.: 10127467
Stiftet: 27-01-03
Hjemsted: 5800 Nyborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Stig Pedersen

PENGEINSTITUT

Jyske Bank

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er etablering/vedligehold af anlæg indenfor kloakering, både til offentligt anlæg og til separate anlæg i det åbne land samt drænanlæg. Herudover udføres alm. entreprenørarbejder i form af eksempelvis støbning af fundamenter og flisearbejder.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	770.304	647.329
1	Personaleomkostninger	-510.318	-508.901
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.383	-14.428
	DRIFTSRESULTAT	248.603	124.000
	Finansielle indtægter	-1.572	0
	Finansielle omkostninger	-548	-2.060
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	246.483	121.940
	Skat af årets resultat	-54.527	-27.921
	ÅRETS RESULTAT	191.956	94.019
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	107.000	105.800
	Overført resultat	84.956	-11.781
	Disponering i alt	191.956	94.019

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	95.688	60.689
Materielle anlægsaktiver	95.688	60.689
ANLÆGSAKTIVER	95.688	60.689
Råvarer og hjælpematerialer	84.237	74.836
Varebeholdninger	84.237	74.836
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	161.950	168.194
Tilgodehavender	161.950	168.194
Likvide beholdninger	509.051	424.032
OMSÆTNINGSAKTIVER	755.238	667.062
AKTIVER	850.926	727.751

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	287.950	202.994
	Foreslået udbytte	107.000	105.800
2	Egenkapital	519.950	433.794
	Hensættelser til udskudt skat	4.000	1.000
	Hensatte forpligtelser	4.000	1.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.575	70.535
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.220	884
	Selskabsskat	39.541	16.172
	Anden gæld	235.640	205.366
	Kortfristede gældsforpligtelser	326.976	292.957
	GÆLDSFORPLIGTELSE	326.976	292.957
	PASSIVER	850.926	727.751
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Øvrige forhold		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-463.464	-462.482
Pensioner	-40.000	-40.000
Andre omkostninger til social sikring	-6.854	-6.419
Personaleomkostninger	-510.318	-508.901
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	202.994	105.800	433.794
Forslag til resultatdisponering			84.956	107.000	191.956
Udbetalt udbytte			0	-105.800	-105.800
Ultimo		125.000	287.950	107.000	519.950

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	236	201	215	203	288
Foreslået udbytte	98	101	103	106	107
Egenkapital i alt	459	427	443	434	520

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet lejer bygninger til 20.000 kr. og med 1 års løbende opsigelse.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftale med en gennemsnitlig leasingydelse på 42 t.kr. pr. år. - med udløb 1/2-2020.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen.

5 ØVRIGE FORHOLD

Mellemværende med anpartshaver:

Der er en mellemregning med Stig Pedersen, gæld ultimo på 2.220 kr.
Der er beregnet en rente på 3%