



# **Autoriseret Kloakmester Stig Pedersen ApS Årsrapport 2016**

**CVR: 10127467**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**AUT. KLOAKMESTER**

**PILEMOSE 6, 5800 NYBORG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 24-05-2017

---

Dirigent: Stig Pedersen



**DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG**

# INDHOLD

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

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 24-05-2017

## 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 2016 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 24-05-2017

ERC Revision

CVR nr. 34205078

---

Helle Østergaard

Reg.Revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Autoriseret kloakmester Stig Pedersen ApS  
Pilemosevej 6  
5800 Nyborg

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **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 værende 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 2016 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.

Omsætningen er sammendraget med 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.

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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 anskaffelsessum på under 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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 eventalforpligtelser mv.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare 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 nominel 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 nominel værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>691.477</b>	<b>515.792</b>
1	Personaleomkostninger	-508.652	-408.705
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-10.831	-20.579
	Andre driftsomkostninger	-20.000	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>151.994</b>	<b>86.508</b>
	Finansielle indtægter	0	322
	Finansielle omkostninger	-147	-167
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>151.847</b>	<b>86.663</b>
	Skat af årets resultat	-34.422	-20.395
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>117.425</b>	<b>66.268</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Overført resultat	14.025	-34.932
	<b>Disponering i alt</b>	<b>117.425</b>	<b>66.268</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	57.122	50.453
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>57.122</b>	<b>50.453</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>57.122</b>	<b>50.453</b>
Råvarer og hjælpematerialer	51.953	39.810
<b>Varebeholdninger</b>	<b>51.953</b>	<b>39.810</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	299.806	208.743
<b>Tilgodehavende</b>	<b>299.806</b>	<b>208.743</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>499.499</b>	<b>305.194</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>851.258</b>	<b>553.747</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>908.380</b>	<b>604.200</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	214.775	200.750
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
2	<b>Egenkapital</b>	<b>443.175</b>	<b>426.950</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	139.996	56.692
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	68.958	343
	Selskabsskat	22.422	409
	Anden gæld	233.829	117.807
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>465.205</b>	<b>175.251</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>465.205</b>	<b>175.251</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>908.380</b>	<b>604.200</b>
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Øvrige forhold		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-462.494	-362.550
Pensioner	-40.000	-40.000
Andre omkostninger til social sikring	-6.158	-6.155
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-508.652</b>	<b>-408.705</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

# NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	200.750	101.200	426.950
	Forslag til resultatdisponering		14.025	103.400	117.425
	Udbetalt udbytte		0	-101.200	-101.200
	<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>214.775</b>	<b>103.400</b>	<b>443.175</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	288	273	236	201	215
Foreslået udbytte	97	97	98	101	103
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>509</b>	<b>495</b>	<b>459</b>	<b>427</b>	<b>443</b>

# 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 41 t.kr. pr. år.  
- leasingperioden er 48 måneder.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen.

## 5 ØVRIGE FORHOLD

Mellemværende med anpartshaver:

Der er en mellemregning med Stig Pedersen, gæld ultimo på 69 t.kr. hvoraf 67,6 t.kr. er almindelig varegæld.

Der er beregnet en rente på 3%