

# **ERIK SØRENSEN. AUT. KLOAKMESTER OG ENTREPRENØR ApS**

Lemmingvej 10  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/05/2017**

---

**Flemming Torp**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	4
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ERIK SØRENSEN. AUT. KLOAKMESTER OG ENTREPRENØR ApS  
Lemmingvej 10  
8600 Silkeborg

CVR-nr:                    19990982  
Regnskabsår:            01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**        Nordea Bank Danmark A/S  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til Erik Sørensen, Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Sørensen, Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 bestemmelser i revisorloven og de etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Silkeborg, 17/05/2017

Bjarne Zepernick  
Reg. revisor

# Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for Erik Sørensen, Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret og vi erklærer at virksomheden opfylder betingelsen herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## **Virksomhedens hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør kr. -272, hvilket er tilfredsstillende. Der forventes positiv resultat for kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er ingen begivenheder der påvirker selskabets økonomiske stilling efter regnskabets afslutning.

Silkeborg, den 19 / 5 2017

## **Direktion:**

Erik Sørensen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og passiver måles til amortiseret kostpris, hvorved indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes i resultatopgørelsen med kostprisen, og omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugtid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugtid.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger er optaget til indkøbspriser.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udbytte:**

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse af generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		513.833	720.764
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-377.483	-530.776
Andre eksterne omkostninger .....		-125.876	-150.926
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>10.474</b>	<b>39.062</b>
Personaleomkostninger .....	1	-15.270	-15.536
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.796</b>	<b>23.526</b>
Andre finansielle indtægter .....		10.587	3.499
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-6.125	-5.898
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-334</b>	<b>21.127</b>
Skat af årets resultat .....		62	-4.648
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-272</b>	<b>16.479</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-272	16.479
<b>I alt .....</b>		<b>-272</b>	<b>16.479</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		256.827	211.674
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>256.827</b>	<b>211.674</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		162.856	422.693
Udsudte skatteaktiver .....		17.912	17.850
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>180.768</b>	<b>440.543</b>
Likvide beholdninger .....		20.681	39.455
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>458.276</b>	<b>691.672</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>458.276</b>	<b>691.672</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-1.728	-1.458
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>198.272</b>	<b>198.542</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.359	61.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		-5.512	31.818
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		247.157	399.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>260.004</b>	<b>493.130</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>260.004</b>	<b>493.130</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>458.276</b>	<b>691.672</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Pensionsbidrag	12.348	12.348
Andre omkostninger til social sikring	2.922	3.188
	<u>15.270</u>	<u>15.536</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ifølge direktionen ikke eventualforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen.