

## Herlev Kloakservice A/S

Kantatevej 25  
2730 Herlev

CVR-nr. 25 26 36 85

Årsrapport 2018  
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>6</sup>/<sub>6</sub> 2019.

Dirigent Per Thorbjørn Thomsen

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 <b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Herlev Kloakservice A/S.

Årsrapporten 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 resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 23. maj 2019

**Direktion:**



Per Thorbjørn Thomsen

**Bestyrelse:**



Per Thorbjørn Thomsen



Lisbeth Irene Thomsen



Malene Lenka  
Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herlev Kloakservice A/S

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herlev Kloakservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

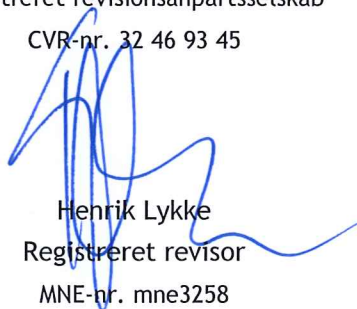
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 23. maj 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Herlev Kloakservice A/S Kantatevej 25 2730 Herlev
	CVR-nr.: 25 26 36 85
	Stiftet: 17. marts 2000
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Thorbjørn Thomsen
<b>Bestyrelse</b>	Per Thorbjørn Thomsen Lisbeth Irene Thomsen Malene Lenka Thomsen
<b>Revision</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S

### Væsentligste aktiviteter

Herlev Kloakservice A/S's væsentligste aktivitet er reparation og rensning af kloakker og anden beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for Herlev Kloakservice A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Grunde og bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
	<b>3.375.285</b>	<b>3.603</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-2.403.316
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-282.623
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>689.346</b>
2	Andre finansielle indtægter	22.241
3	Finansielle omkostninger	-4.000
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>707.587</b>
4	Skat af årets resultat	-177.909
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>529.678</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	800.000
	Overført resultat	-270.322
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>529.678</b>

**Balance**

pr. 31. december 2018

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Grunde og bygninger	962.858	1.030
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	274.879	421
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.237.737</b>	<b>1.451</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.237.737</b>	<b>1.451</b>
	Tilgodehavender fra salg	361.889	454
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	315.507	589
	Andre tilgodehavender	34.101	34
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>711.497</b>	<b>1.077</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>218.323</b>	<b>684</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>929.820</b>	<b>1.761</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.167.557</b>	<b>3.212</b>

**Balance**

pr. 31. december 2018

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	218.396	489
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.400
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.518.396</b>	<b>2.389</b>
	Hensættelse til udskudt skat	2.576	31
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>2.576</b>	<b>31</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.583	65
	Selskabsskat	206.008	219
	Anden gæld	386.994	508
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>646.585</b>	<b>792</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>646.585</b>	<b>792</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.167.557</b>	<b>3.212</b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>9</b>	<b>Ejerforhold</b>		

## Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.114.334	2.159
Pensioner	252.088	328
Sociale udgifter	36.894	31
	<u>2.403.316</u>	<u>2.518</u>
 Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	 <u>6</u>	 <u>7</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	<u>22.241</u>	<u>9</u>
	<u>22.241</u>	<u>9</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	0	3
Andre renter	4.000	0
	<u>4.000</u>	<u>3</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	206.008	219
Regulering af udskudt skat	-28.099	32
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>177.909</u>	<u>251</u>

2018  
kr.

**5 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	2.239.202	4.500.862
Tilgang	0	69.500
Afgang	0	-1.122.200
Kostpris 31. december 2018	2.239.202	3.448.162
Afskrivninger 1. januar 2018	1.209.168	4.080.036
Årets afskrivninger	67.176	215.447
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-1.122.200
Afskrivninger 31. december 2018	1.276.344	3.173.283
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b>962.858</b>	<b>274.879</b>

**6 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	Forslået udbytte for regnskabsåret	31/12 2018
Egenkapital, primo	500.000	488.718	1.400.000	2.388.718
Betalt udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	-270.322	800.000	529.678
Egenkapital, ultimo	500.000	218.396	800.000	1.518.396

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er udstedt ejerpantebrev i ejendommen på t.kr. 1.500, der er ingen gældspost.

2018

kr.

---

### **8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten. HKS Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

### **9 Ejerforhold**

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejer af hele aktiekapitalen. HKS Holding ApS, Kantatevej 25, 2730 Herlev.