

Herlev Kloakservice A/S

Kantatevej 25
2730 Herlev

CVR-nr. 25 26 36 85

Årsrapport 2015
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²²/₃ 2016.

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

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 16. marts 2016

Direktion:



Per Thorbjørn Thomsen

Bestyrelse:



Per Thorbjørn Thomsen



Lisbeth Irene Thomsen



Hans Ole Hulkvist
Jensen

Til kapitalejerne i Herlev Kloakservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herlev Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 16. marts 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Per Thorbjørn Thomsen
Bestyrelse	Per Thorbjørn Thomsen Lisbeth Irene Thomsen Hans Ole Hulkvist Jensen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Forventningerne til næste år er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Herlev Kloakservice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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.

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 aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Grunde og bygninger	20 år	Nej
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Ja

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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, 23,5%.

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 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	5.004.807	4.516
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-3.550.980
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-318.271
	DRIFTSRESULTAT	988
	1.135.556	
2	Andre finansielle indtægter	10.294
3	Finansielle omkostninger	-13.861
	RESULTAT FØR SKAT	993
	1.131.989	
4	Skat af årets resultat	-269.193
	ÅRETS RESULTAT	796
	862.796	
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000
	Overført resultat	-137.204
	DISPONERET I ALT	796
	862.796	

Balance

pr. 31. december 2015

		AKTIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Grunde og bygninger	1.164.386	1.231
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.234.146	1.425
5	Materielle anlægsaktiver	2.398.532	2.656
	ANLÆGSAKTIVER	2.398.532	2.656
	Tilgodehavender fra salg	802.645	973
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	450.238	251
	Udskudt skatteaktiv	1.000	1
	Andre tilgodehavender	0	7
	Tilgodehavender	1.253.883	1.232
	Likvide beholdninger	647.499	217
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.901.382	1.449
	AKTIVER	4.299.914	4.105

Balance

pr. 31. december 2015

		PASSIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	1.607.187	1.744
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
6	EGENKAPITAL	3.107.187	3.244
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.047	184
	Selskabsskat	269.193	197
	Anden gæld	601.487	480
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.192.727	861
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.192.727	861
	PASSIVER	4.299.914	4.105
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualforpligtelser m.v.		
9	Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	3.122.724	2.907
Pensioner	368.773	364
Sociale udgifter	54.881	49
Øvrige personaleomkostninger	48.777	58
Refunderet	-44.175	-33
	3.550.980	3.345
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	10	9
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	9.723	14
Andre renter	571	5
	10.294	19
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	13.771	0
Andre renter	90	14
	13.861	14
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	269.193	197
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	269.193	197

2015
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.239.202	6.088.028
Tilgang	0	135.500
Afgang	0	-353.702
Kostpris 31. december 2015	2.239.202	5.869.826
Afskrivninger 1. januar 2015	1.007.640	4.663.287
Årets afskrivninger	67.176	290.724
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-318.331
Afskrivninger 31. december 2015	1.074.816	4.635.680
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	1.164.386	1.234.146

6 Egenkapital

	1/1 2015	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat-fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	1.744.391	0	-137.204	1.607.187
Henlagt til udbytte	1.000.000	-1.000.000	1.000.000	1.000.000
	3.244.391	-1.000.000	862.796	3.107.187

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

8 Eventualforpligtelser m.v.

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 kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

9 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejer af hele aktiekapitalen. HKS Holding ApS, Bakkehøj 46, 2740 Skovlunde.