

PH-KLOAKMESTER ApS

Vollerup Gårde 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/06/2016

Peter Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PH-KLOAKMESTER ApS Vollerup Gårde 1 4200 Slagelse
	CVR-nr: 27319025 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Nytorv 1 4200 Slagelse
Revisor	DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed Hovedgaden 50 4261 Dalmose DK Danmark CVR-nr: 16315370 P-enhed: 1001077825

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for PH-Kloakmester ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 06/05/2016

Direktion

Peter Michael Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i P.H. Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.H. Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Dalmose, 06/05/2016

Dennis Malle
Godkendt revisor FDR
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år er utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i 2016.

Årets resultat udgør kr. -254.117. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 190.703 og en egenkapital på kr. -109.149.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter varekøb til videresalg, omkostninger til autodrift, maskindrift, kontorhold, samt markedsføring.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver, samt eventuelle skattemæssig underskud til fremførelse og afsættes i regnskabet.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse (12.800 kr. pr. enhed) indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-155.100	281.439
Personaleomkostninger		-1.454	-217.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.653	13.097
Resultat af ordinær primær drift		-218.207	77.198
Andre finansielle omkostninger		-25.059	-46.099
Ordinært resultat før skat		-243.266	31.099
Skat af årets resultat	1	-10.851	-8.531
Årets resultat		-254.117	22.568
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-254.117	22.568
I alt		-254.117	22.568

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.467	92.520
Materielle anlægsaktiver i alt		59.467	92.520
Anlægsaktiver i alt		59.467	92.520
Varer under fremstilling		0	35.020
Varebeholdninger i alt		0	35.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.767	707.622
Andre tilgodehavender		45.469	10.851
Tilgodehavender i alt		131.236	718.473
Omsætningsaktiver i alt		131.236	753.493
Aktiver i alt		190.703	846.013

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-234.149	19.968
Egenkapital i alt		-109.149	144.968
Gæld til banker		61.643	173.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.188	160.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	120.332
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		228.021	245.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		299.852	701.045
Gældsforpligtelser i alt		299.852	701.045
Passiver i alt		190.703	846.013

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-10.851	-8.531
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-10.851</u>	<u>-8.531</u>

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud, som efter modregning af avancer på anlægsaktiver har en skatteværdi af t.kr 64 og er ikke aktiveret.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasing aftale nr. 10136107 med Cnh Capital om leasing af Minigraver med en månedlig ydelse på 2.280 kr. med udløb januar 2017. Der er indgået leasingaftale med Leasing Fyn omkring Bigab 15-19 med tip årg. 2008 med en månedlig ydelse på kr. 2.800, med udløb 1. marts 2017.