

PH-KLOAKMESTER ApS

Vollerup Gårde 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

30/05/2017

Peter Michael Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Nytorv 1
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 03/05/2017

Direktion

Peter Michael Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PH-Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 regnskabsafleggelse 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, 03/05/2017

Dennis Malle
Registreret 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 væsentlig forbedret, men er stadig utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i 2017.

Årets resultat udgør kr. -44.645. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 221.716 og en egenkapital på kr. -153.794.

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.

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 (12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-9.190	-155.100
Personaleomkostninger	1	0	-1.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.915	-61.653
Resultat af ordinær primær drift		-26.105	-218.207
Andre finansielle omkostninger		-18.540	-25.059
Ordinært resultat før skat		-44.645	-243.266
Skat af årets resultat	2	0	-10.851
Årets resultat		-44.645	-254.117
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.645	-254.117
I alt		-44.645	-254.117

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.052	59.467
Materielle anlægsaktiver i alt		53.052	59.467
Anlægsaktiver i alt		53.052	59.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.160	85.767
Andre tilgodehavender		38.504	45.469
Tilgodehavender i alt		168.664	131.236
Omsætningsaktiver i alt		168.664	131.236
Aktiver i alt		221.716	190.703

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-278.794	-234.149
Egenkapital i alt		-153.794	-109.149
Gæld til banker		91.577	61.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.200	10.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.733	228.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		375.510	299.852
Gældsforpligtelser i alt		375.510	299.852
Passiver i alt		221.716	190.703

Noter

1. Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret 1.

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-10.851
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-10.851</u>

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud, som efter modregning af avancer på anlægsaktiver har en skatteværdi af t.kr 73 og er ikke aktiveret, da der endnu ikke er præsteret stabile positive resultater.

3. 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.