

PH-Kloakmester ApS under tvangsopløsning

**Vollerup Gårde 1
4200 Slagelse
CVR-nr. 27 31 90 25**

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27/11 2018

Peter Michael Hansen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for PH-Kloakmester ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 27. november 2018

Direktion

Peter Michael Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PH-Kloakmester ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-Kloakmester ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 27. november 2018

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH-Kloakmester ApS under tvangsopløsning
Vollerup Gårde 1
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27 31 90 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 22. august 2003

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Peter Michael Hansen, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været kloakmestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 36.499, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 190.293.

Selskabets direktør og hovedanpartshaver har efter regnskabsårets udløb eftergivet selskabets gæld til ham, ligesom han har givet tilsagn om finansiel støtte det kommende år. Selskabskapitalen er derved retableret i indeværende regnskabsår, idet den samtidig nedsættes til kr. 50.000. Selskabet forventes endvidere genoptaget i Erhvervstyrelsen, jf. den påbegyndte tvangsopløsning. Årsrapporten aflægges på dette grundlag med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kunde ApS (E-conomics) for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af udført arbejde handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-1.481	-9.190
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.440</u>	<u>-16.915</u>
Resultat før finansielle poster		-18.921	-26.105
Finansielle indtægter		0	4
Andre finansielle omkostninger		<u>-17.578</u>	<u>-18.544</u>
Resultat før skat		-36.499	-44.645
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-36.499</u>	<u>-44.645</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-36.499</u>	<u>-44.645</u>
		<u>-36.499</u>	<u>-44.645</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.612	53.052
Materielle anlægsaktiver		<u>35.612</u>	<u>53.052</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>35.612</u>	<u>53.052</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	130.160
Andre tilgodehavender		2.927	38.504
Tilgodehavender		<u>2.927</u>	<u>168.664</u>
Likvide beholdninger		<u>44.542</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.469</u>	<u>168.664</u>
Aktiver i alt		<u><u>83.081</u></u>	<u><u>221.716</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-315.293</u>	<u>-278.794</u>
Egenkapital	1	<u>-190.293</u>	<u>-153.794</u>
Banker		0	91.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	51.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>258.374</u>	<u>232.733</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>273.374</u>	<u>375.510</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>273.374</u>	<u>375.510</u>
Passiver i alt		<u>83.081</u>	<u>221.716</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-278.794	-153.794
Årets resultat	0	-36.499	-36.499
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-315.293	-190.293

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets direktør og hovedandpartshaver har efter regnskabsårets udløb eftergivet selskabets gæld til ham, ligesom han har givet tilsagn om finansiel støtte det kommende år. Selskabets kapital er derved reableret i indeværende regnskabsår, idet den samtidig nedsættes til kr. 50.000. Selskabet forventes endvidere genoptaget i Erhvervsstyrelsen, jf. den påbegyndte tvangsopløsning. Årsrapporten aflægges på dette grundlag med fortsat drift for øje.

3 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsatte.