



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2016/17

### J.S. Kloak og Fundamenter ApS

Korsvejen 32  
9620 Aalestrup

CVR nr. 28103697

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. december 2017

**Dirigent**

John Sørensen

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger  | 3  |
| Ledespåtegning   | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab            | 5  |
| Ledelsesberetning  | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 7  |
| Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2017                             | 11 |
| Noter  | 13 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

J.S. Kloak og Fundamenter ApS  
Korsvejen 32  
9620 Aalestrup

**CVR-nr.:**

28103697

**Stiftelsesdato:**

27.08.04

**Hjemsted:**

Vesthimmerlands kommune

**Regnskabsår:**

1. oktober - 30. september

**Direktion:**

John Sørensen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0659

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for J.S. Kloak og Fundamenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 20. december 2017

### **Direktion:**

John Sørensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalestrup, den 31. december 2017

### **Dirigent:**

John Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i J.S. Kloak og Fundamenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S. Kloak og Fundamenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 20. december 2017

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er kloak- og murerarbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

## Skatter

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år - restværdi: 0-96% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år - restværdi: 34-74% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

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

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| Note                                   | 2017            | 2016            |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste                      | 702.765         | 646.679         |
| 1. Lønninger                           | -355.213        | -277.156        |
| Andre udgifter til social sikring      | -57.367         | -64.385         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>     | <b>-412.580</b> | <b>-341.541</b> |
| Afskrivninger                          | -62.323         | -56.306         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>227.862</b>  | <b>248.832</b>  |
| Andre finansielle indtægter            | 0               | 178             |
| Andre finansielle omkostninger         | -2.672          | -27.992         |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>225.190</b>  | <b>221.018</b>  |
| 2. Skat af årets resultat              | -50.022         | -56.973         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>175.168</b>  | <b>164.045</b>  |
| <b>RESULTATDISPONERING</b>             |                 |                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 103.400         | 100.000         |
| Overført resultat                      | 71.768          | 64.045          |
| <b>Disponeret i alt</b>                | <b>175.168</b>  | <b>164.045</b>  |

## Balance pr. 30. september 2017

| Note   | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                |                |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 125.175        | 133.285        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 189.839        | 228.250        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>315.014</b> | <b>361.535</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>315.014</b> | <b>361.535</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 107.952        | 342.086        |
| 3. Igangværende arbejder for fremmed regning | 0              | 19.500         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 12.350         | 16.100         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>120.302</b> | <b>377.686</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                |                |
| Likvide beholdninger                         | 325.836        | 0              |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>325.836</b> | <b>0</b>       |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>446.138</b> | <b>377.686</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>761.152</b> | <b>739.221</b> |

## Balance pr. 30. september 2017

| Note  | 2017                  | 2016                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |                       |                       |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |                       |                       |
| Selskabskapital   | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat   | 148.945               | 77.177                |
| Foreslået udbytte   | 103.400               | 100.000               |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b><u>377.345</u></b> | <b><u>302.177</u></b> |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>  |                       |                       |
| Hensættelser til udskudt skat   | 10.900                | 5.000                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   | <b><u>10.900</u></b>  | <b><u>5.000</u></b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>  |                       |                       |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 44.122                | 35.973                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>44.122</u></b>  | <b><u>35.973</u></b>  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |                       |                       |
| Kortfristet del af langfristet gæld   | 0                     | 106.009               |
| Gæld til kreditinstitutter  | 0                     | 27.202                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    | 90.498                | 134.166               |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 238.287               | 128.694               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>328.785</u></b> | <b><u>396.071</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b><u>372.907</u></b> | <b><u>432.044</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b><u>761.152</u></b> | <b><u>739.221</u></b> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

1

**2017**

**2016**

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-44.122

-35.973

Regulering af udskudt skat

-5.900

-21.000

**-50.022**

**-56.973**

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder

0

19.500

**0**

**19.500**

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 43 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.