

# Dansk Kloak Rådgivning ApS

Lindborgvej 161  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/12/2016**

---

**Michael Haxholm**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Dansk Kloak Rådgivning ApS  
Lindenborgvej 161  
4000 Roskilde

CVR-nr: 28715250

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Dansk Kloak Rådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30/11/2016

## **Direktion**

Michael Størzer-Haxholm

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har erhvervet driftsaktivitet i år og formålet er at drive entreprenørforretning, herunder belægningsarbejde, kloakarbejde som autoriseret kloakmester, kørsel med alle entreprenørmaskiner og hermed forbundet virksomhed efter direktionens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 2.639 mod DKK 0 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.639.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      levetid: 5 år              restværdi: 0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

### Værdiforringelse

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte omkostninger

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige

indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>766.514</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger .....	1	-747.335	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-14.687	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.492</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-865	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>3.627</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat .....		-988	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.639</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		2.639	0
<b>I alt .....</b>		<b>2.639</b>	<b>0</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		296.313	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>296.313</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>296.313</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		857.013	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	3	54.991	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		10.282	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>922.286</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>922.286</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.218.599</b>	<b>0</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-122.361	-125.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.639</b>	<b>0</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		988	0
Andre hensatte forpligtelser .....		185.856	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>186.844</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		2.724	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		145.901	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		880.491	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.029.116</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.029.116</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.218.599</b>	<b>0</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	651.995	0
Pensionsbidrag	52.267	0
Andre omkostninger til social sikring	4.419	0
Personaleomkostninger i øvrigt	38.654	0
	<u>747.335</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	311.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>311.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-14.687
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-14.687</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>296.313</u></b>

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	30.06.16 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>54.991</u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-125.000	0
Årets resultat	0	2.639	2.639
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-122.361</b>	<b>2.639</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 05.04.2016 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.