



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Furesø Kloak & Beton ApS

CVR-nr. 29 52 68 18

Stavnsholtvej 202
3460 Birkerød

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Svend Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Furesø Kloak & Beton ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. marts 2016

I direktionen:

Svend Gregersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Furesø Kloak & Beton ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Furesø Kloak & Beton ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 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.

Birkerød, den 22. marts 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Furesø Kloak & Beton ApS Stavnsholtvej 202 3460 Birkerød |
| | CVR-nr.: 29 52 68 18 |
| | Stiftet: 1. maj 2006 |
| | Hjemsted: Birkerød |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Svend Gregersen |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at udføre anlægs-, jord-, beton- og kloakarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af første ekstraordinære leasingydelser. Der henvises til beskrivelsen heraf på side 10.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.469.002 | 1.813.054 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.683.667 | -1.459.893 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | -178.761 | -107.467 |
| Driftsresultat | | 606.574 | 245.694 |
| Finansielle indtægter | | 18.184 | 9.916 |
| Finansielle omkostninger | | -5.478 | -1.684 |
| Ordinært resultat før skat | | 619.280 | 253.926 |
| Skat af årets resultat | 3 | -146.911 | 1.377 |
| Årets resultat | | 472.369 | 255.303 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 92.369 | 255.303 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 380.000 | 0 |
| Disponeret i alt | | 472.369 | 255.303 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 625.508 | 279.086 |
| Materielle anlægsaktiver | | 625.508 | 279.086 |
| Anlægsaktiver | | 625.508 | 279.086 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.293.128 | 894.068 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 418.989 | 187.265 |
| Andre tilgodehavender | | 8.788 | 7.755 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 10.975 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 1.720.905 | 1.100.063 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 269.069 |
| Omsætningsaktiver | | 1.720.905 | 1.369.132 |
| Aktiver i alt | | 2.346.413 | 1.648.218 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 588.825 | 496.456 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 380.000 | 0 |
| Egenkapital | 5 | 1.093.825 | 621.456 |
| Hensættelser til udskudt skat | 6 | 54.000 | 22.427 |
| Hensatte forpligtelser | | 54.000 | 22.427 |
| Bankgæld | | 211.346 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 338.557 | 600.594 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.680 | 8.680 |
| Selskabsskat | | 115.338 | 35.728 |
| Anden gæld | | 525.667 | 359.333 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.198.588 | 1.004.335 |
| Gældsforpligtelser | | 1.198.588 | 1.004.335 |
| Passiver i alt | | 2.346.413 | 1.648.218 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.341.072 | 1.215.570 |
| Pensioner | 87.783 | 75.693 |
| Omkostninger til social sikring | 34.553 | 354 |
| Øvrige personaleomkostninger | 220.259 | 168.276 |
| | 2.683.667 | 1.459.893 |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 178.761 | 107.467 |
| | 178.761 | 107.467 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 115.338 | 31.728 |
| Regulering af udskudt skat | 31.573 | -33.105 |
| | 146.911 | -1.377 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.268.890 | 1.048.190 |
| Årets tilgang | 756.600 | 220.700 |
| Årets afgang | -425.435 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.600.055 | 1.268.890 |
| Afskrivninger 1. januar | 989.804 | 882.337 |
| Årets afskrivninger | 178.761 | 107.467 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | -194.018 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | 974.547 | 989.804 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 625.508 | 279.086 |
| Heraf udgør 1. gangsydelse på finansielle leasingaktiver | 254.608 | 185.000 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|----------------|
| 5 Egenkapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Anpartskapital 31. december | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat 1. januar | 496.456 | 241.153 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 92.369 | 255.303 |
| Overført resultat 31. december | 588.825 | 496.456 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 380.000 | 0 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december | 380.000 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 1.093.825 | 621.456 |
| 6 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | 22.427 | 55.532 |
| Regulering af udskudt skat i året | 31.573 | -33.105 |
| | 54.000 | 22.427 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler med en restløbetid på op til 62 mdr. med en gennemsnitlig ydelse i løbetiden på t.kr. 7,8, i alt t.kr. 481.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på op til 53 mdr. med en gennemsnitlig ydelse i løbetiden på t.kr. 2,1, i alt t.kr. 110.

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Furesø Kloak Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 stillet almindelige arbejdsgarantier for t.kr. 206.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har fra og med årsrapport 2015 ændret anvendt praksis vedrørende indregning af første ekstraordinære leasingydelse. Tidligere har selskabet omkostningsført leasingaftalerne løbende i takt med betalingerne. Fra og med årsrapport 2015 aktiveres første ekstraordinære leasingydelse som andre anlæg, driftsmateriel og inventar ved første indregning og afskrives herefter lineært over leasingaftalens løbetid. Ændringen i regnskabspraksis er foretaget, idet selskabets ledelse har vurderet, at den nye regnskabspraksis er mere retvisende.

I resultatopgørelsen for 2015 har ændringen af regnskabspraksis medført at årets resultat før skat er forøget med t.kr. 69, mens årets resultat efter skat er forøget med t.kr. 54.

I resultatopgørelsen for 2014 har ændringen af regnskabspraksis medført, at årets resultat før skat er forøget med t.kr. 185, mens årets resultat efter skat er forøget med t.kr. 162.

Balancesummen den 31. december 2015 er blevet forøget med t.kr. 254 og selskabets egenkapital den 31. december 2015 er blevet forøget med t.kr. 216.

Balancesummen den 31. december 2014 er blevet forøget med t.kr. 185 og selskabets egenkapital den 31. december 2014 er blevet forøget med t.kr. 69.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forlades selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb og øvrige omkostninger, der afholdes direkte for at opnå årets nettoomsætning. Til direkteomkostninger indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år |
|---|--------|

Førstegangsydelser på finansiel leasing afskrives over leasingaftalens løbetid og indregnes som materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Svend Gregersen

direktør

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 212.242.217.112

29-03-2016 kl. 05:41:04 UTC

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 77.234.169.50

29-03-2016 kl. 06:06:01 UTC

NEM ID 

Svend Gregersen

dirigent

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 212.242.217.112

29-03-2016 kl. 07:11:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1WYK-HG88Q-L4TCC-ITX06-AGXGE-GTMTL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>