



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Furesø Kloak & Beton ApS

CVR-nr. 29 52 68 18

Nordkranvej 17
3540 Lyngø

Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. februar 2017

Svend Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Furesø Kloak & Beton ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 27. februar 2017

I direktionen:

Svend Gregersen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Furesø Kloak & Beton ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Furesø Kloak & Beton ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisors Etiske 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 27. februar 2017

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

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Furesø Kloak & Beton ApS Nordkranvej 17 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 29 52 68 18
	Stiftet: 1. maj 2006
	Hjemsted: Allerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend Gregersen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

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	2016	2015
Bruttofortjeneste		2.927.133	3.248.743
Personaleomkostninger	1	-2.443.877	-2.463.408
Af- og nedskrivninger	2	-187.674	-178.761
Andre driftsomkostninger		-103.986	0
Driftsresultat		191.596	606.574
Finansielle indtægter		1.370	18.184
Finansielle omkostninger		-13.074	-5.478
Ordinært resultat før skat		179.892	619.280
Skat af årets resultat	3	-39.186	-146.911
Årets resultat		140.706	472.369
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		51.206	92.369
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		89.500	380.000
Disponeret i alt		140.706	472.369

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	403.332	625.508
Materielle anlægsaktiver		403.332	625.508
Anlægsaktiver		403.332	625.508
Varebeholdning		198.444	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		363.213	1.293.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.500	418.989
Andre tilgodehavender		78.788	8.788
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	13.770	0
Periodeafgrænsningsposter		59.199	0
Kortfristede tilgodehavender		604.470	1.720.905
Likvide beholdninger		814.618	0
Omsætningsaktiver		1.617.532	1.720.905
Aktiver i alt		2.020.864	2.346.413

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		640.031	588.825
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		89.500	380.000
Egenkapital	6	854.531	1.093.825
Hensættelser til udskudt skat	7	50.000	54.000
Hensatte forpligtelser		50.000	54.000
Bankgæld		0	211.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.194	338.557
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	7.680
Selskabsskat		43.186	115.338
Anden gæld		581.953	525.667
Kortfristede gældsforpligtelser		1.116.333	1.198.588
Gældsforpligtelser		1.116.333	1.198.588
Passiver i alt		2.020.864	2.346.413
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.324.175	2.341.072
Pensioner	91.109	87.783
Omkostninger til social sikring	28.593	34.553
	2.443.877	2.463.408
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.674	178.761
	187.674	178.761
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	43.186	115.338
Regulering af udskudt skat	-4.000	31.573
	39.186	146.911
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.600.055	1.268.890
Årets tilgang	657.984	756.600
Årets afgang	-750.389	-425.435
Kostpris 31. december	1.507.650	1.600.055
Afskrivninger 1. januar	974.547	989.804
Årets afskrivninger	187.674	178.761
Afskrivninger vedrørende årets afgang	-57.903	-194.018
Afskrivninger 31. december	1.104.318	974.547
Regnskabsmæssig værdi 31. december	403.332	625.508
Heraf udgør 1. gangsydelse på finansielle leasingaktiver	165.800	254.608

Noter

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 13 til direktionen. Lånet er et stående lån, og der er ikke foretaget afdrag i regnskabsåret. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 10 %. Lånet er tilbagebetalt som løn, og indberettes i marts

	2016	2015
6 Egenkapital		
Selskabskapital 1. januar	125.000	125.000
Selskabskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	588.825	496.456
Forslag til årets resultatfordeling	51.206	92.369
Overført resultat 31. december	640.031	588.825
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	380.000	0
Udbetalt udbytte	-380.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	89.500	380.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	89.500	380.000
Egenkapital 31. december	854.531	1.093.825
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	54.000	22.427
Regulering af udskudt skat i året	-4.000	31.573
	50.000	54.000

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler med en restløbetid på op til 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse i løbetiden på t.kr. 7,9, i alt t.kr. 458.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på op til 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse i løbetiden på t.kr. 1,7, i alt t.kr. 69,7.

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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 stillet almindelige arbejdsgarantier for t.kr. 141.

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 regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger. Tidligere har dette været indregnet under af- og nedskrivninger. Ændringen har ingen betydning for resultat, balance og egenkapital.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstillene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte område 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-20%

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Svend Gregersen

Direktør

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 62.66.199.27

2017-03-04 11:13:16Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2017-03-06 06:36:37Z

NEM ID 

Svend Gregersen

Dirigent

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 62.66.197.176

2017-03-06 07:26:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FSNEH-J7Q1F-FC018-LNU1E-X08EZ-B8WT1

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>