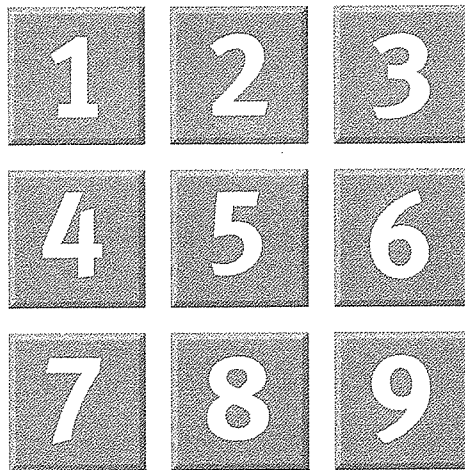


## **F.O. Entreprise & Kloak ApS**

Ramløsevej 29  
3200 Helsingør

CVR-nr. 29 84 63 24



### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den / 2016

---

Flemming Olsen  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

F.O. Entreprise & Kloak ApS  
Ramløsevej 29  
3200 Helsingø

CVR-nr.: 29 84 63 24  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Gribskov

**Direktion**

Flemming Peter Olsen, direktør

**Revision**

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for F.O. Entreprise & Kloak ApS.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 24. maj 2016

### Direktion



Flemming Peter Olsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i F.O. Entreprise & Kloak ApS*

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for F.O. Entreprise & Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse vurderer, at kapitalen kan blive reetableret ved egen indtjening indenfor en kortere årrække. Vi er enige i ledelsens betragtning heraf.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Tilgodehavendet pr. 31/12-15 udgør 1 t. kr. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den 24. maj 2016

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
CVR-nr. 54 87 99 11

  
Anders Nyberg  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udførelse af byggeentrepriser, autoriseret kloakvirksomhed samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 771, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 47.514.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.O. Entreprise & Kloak ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5        år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>988.640</b>	<b>785.851</b>
Personaleomkostninger	2	-941.496	-749.252
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>47.144</b>	<b>36.599</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-43.379	-39.103
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.765</b>	<b>-2.504</b>
Finansielle indtægter		1.407	1.623
Finansielle omkostninger	3	-4.572	-7.521
<b>Resultat før skat</b>		<b>600</b>	<b>-8.402</b>
Skat af årets resultat	4	171	1.160
<b>Årets resultat</b>		<b>771</b>	<b>-7.242</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		771	-7.242
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b>771</b>	<b>-7.242</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.439	137.818
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>94.439</b>	<b>137.818</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>94.439</b>	<b>137.818</b>
Færdigvarer og handelsvarer		9.750	3.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.750</b>	<b>3.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.588	129.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		119.000	24.000
Andre tilgodehavender		0	20.074
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	1.032	10.706
Udskudt skatteaktiv		39.687	39.516
Selskabsskat		0	1.011
Periodeafgrænsningsposter		51.827	2.980
<b>Tilgodehavender</b>		<b>315.134</b>	<b>227.537</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.659</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>343.543</b>	<b>230.537</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>437.982</b>	<b>368.355</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-77.486	-78.256
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>47.514</u></b>	<b><u>46.744</u></b>
Banker		0	5.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.213	153.061
Anden gæld		230.255	162.780
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>390.468</u></b>	<b><u>321.611</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>390.468</u></b>	<b><u>321.611</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>437.982</u></b>	<b><u>368.355</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet ledelsen vurderer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening indenfor en kortere årrække.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	908.636	720.122
Andre omkostninger til social sikring	17.524	15.691
Andre personaleomkostninger	15.336	13.439
	<b><u>941.496</u></b>	<b><u>749.252</u></b>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.572	7.521
	<b><u>4.572</u></b>	<b><u>7.521</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-171	-1.160
	<b><u>-171</u></b>	<b><u>-1.160</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>266.896</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>266.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	129.078
Årets afskrivninger	<u>43.379</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>172.457</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>94.439</u></b>

### 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende pr. kr. 1.032 hos ledelsen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er tilbagebetalt kr. 9.674 i årets løb. Lånet er forrentet efter selskabslovens regler herom.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.032</u>	<u>10.706</u>



## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-78.257	46.743
Årets resultat	0	771	771
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-77.486</b>	<b>47.514</b>

### 8 Eventualposter mv.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, med en restleasingforpligtelse på t. kr. 131.