

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS
Kløverprisvej 10B
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 30 17 31 12

Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 21 66 50 07

E-mail: bogholderbiksen@heipa.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 20/12 2006

Bankforbindelse:

Spar Nord - Svendborg
Sankt Nicolai Gade 1
5700 Svendborg

Direktion

Michael Nielsen - daglig leder
Mathias Nitikhun Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 13. juni 2016

Direktion

.....
Michael Nielsen - daglig leder

.....
Mathias Nitikhun Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed primært inden for autoriseret kloakområde

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

4 år

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	1.514.254	2.815.102
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.289.166	-1.969.399
Andre eksterne omkostninger	-150.027	-354.246
BRUTTOFORTJENESTE	75.061	491.457
1 Personaleomkostninger	0	-407.463
2 Af- og nedskrivninger	-49.183	0
DRIFTSRESULTAT	25.878	83.994
Andre finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger	-5.997	-2.305
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	19.882	81.689
Ekstraordinære indtægter	23.395	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	43.277	81.689
3 Skat af årets resultat	-14.889	-34.569
ÅRETS RESULTAT	28.388	47.120
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	28.388	47.120
I ALT	28.388	47.120

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	289.217	0
Materielle anlægsaktiver i alt	289.217	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	289.217	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	334.712	596.650
Tilgodehavender i alt	334.712	596.650
Likvide beholdninger	0	-31.771
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	334.712	564.879
AKTIVER I ALT	623.929	564.879

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Korrektion til egenkapital, primo	0	-12
6 Michael Nielsen - indsat	0	45.481
7 Overført resultat	221.881	193.493
EGENKAPITAL I ALT	346.881	363.962
3 Udskudt skat	7.792	0
Hensatte forpligtelser i alt	7.792	0
Gæld til pengeinstitutter	21.535	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-146.086	-252.403
3 Selskabsskat	48.776	41.360
Anden gæld	345.031	411.960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	269.256	200.917
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	269.256	200.917
PASSIVER I ALT	623.929	564.879

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	0	402.873
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	4.590
	<u>0</u>	<u>407.463</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	338.400	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>338.400</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	49.183	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>49.183</u>	<u>0</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>289.217</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>49.183</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>49.183</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.097	34.569
Regulering af udskudt skat	7.792	0
	<u>14.889</u>	<u>34.569</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.097	34.569
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	7.097	34.569
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	319	1.590
Skyldig skat for dette år i alt	<u>7.416</u>	<u>36.159</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-7.416	-36.159
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-41.360</u>	<u>-5.201</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-48.776</u>	<u>-41.360</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 62.500.		
Note 5 - Korrektion til egenkapital, primo		
<hr/>		
Korrektion til egenkapital, primo	<u>0</u>	<u>-12</u>
	<u>0</u>	<u>-12</u>
Note 6 - Michael Nielsen - indsat		
<hr/>		
Michael Nielsen - indsat	<u>0</u>	<u>45.481</u>
	<u>0</u>	<u>45.481</u>
Note 7 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	193.493	146.373
Årets resultat	<u>28.388</u>	<u>47.120</u>
	<u>221.881</u>	<u>193.493</u>