

JYSK KLOAK RENOVERING ApS

Torstedalle 1
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Henrik Ejsing
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JYSK KLOAK RENOVERING ApS
Torstedalle 1
8700 Horsens

Telefonnummer: 40922821

CVR-nr: 30357353
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Revisto I/S
Sandøvej 1B
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 26730597
P-enhed: 1009256039

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Jysk Kloak Renovering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Horsens, den 23/05/2016

Direktion

Martin Winther

Henrik Abildgaard Ejsing

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Jysk Kloak Renovering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Kloak Renovering ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 23/05/2016

Lars Schou
statsautoriseret revisor
Revisto I/S
CVR: 26730597

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er kloakentreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en forøget omsætning og et forbedret bruttoresultat.

Også resultatet før skat ventes forøget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at anvende reglerne om at afgive ledelsesberetning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Arbejde for fremmed regning indregnes i takt med arbejdets udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet).

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som nettoomsætninger med tillæg af værdi af igangværende arbejder og med fradrag af materialekøb, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, bildrift, administration, lokaler og leasing.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger 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 \pm omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og \pm tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

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

Aktiver med en kostpris på under 12,3 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle samt immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid som følger:

- Driftsmidler 3-5 år. Restværdi kr. 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes 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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udbytte

Årets forslag til udbytte medtaget under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.447.807	3.568.791
Personaleomkostninger	1	-3.502.135	-2.894.239
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.700	-212.468
Resultat af ordinær primær drift		788.972	462.084
Øvrige finansielle omkostninger		-44.573	-34.774
Ordinært resultat før skat		744.399	427.310
Skat af årets resultat		-180.716	-106.123
Årets resultat		563.683	321.187
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		363.683	121.187
I alt		563.683	321.187

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.926	531.126
Materielle anlægsaktiver i alt	2	450.926	531.126
Andre tilgodehavender		37.500	19.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.500	19.500
Anlægsaktiver i alt		488.426	550.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.750.269	956.251
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	100.000
Udsudte skatteaktiver		0	1.234
Tilgodehavende skat		0	48.656
Andre tilgodehavender		0	5.194
Periodeafgrænsningsposter		223.471	122.439
Tilgodehavender i alt		1.973.740	1.233.774
Likvide beholdninger		715.715	526.303
Omsætningsaktiver i alt		2.689.455	1.760.077
Aktiver i alt		3.177.881	2.310.703

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		1.048.247	684.564
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt	4	1.373.247	1.009.564
Hensættelse til udskudt skat		17.315	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.315	0
Gæld til banker		0	84.769
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	84.769
Gæld til banker		90.774	88.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		469.752	231.965
Skyldig selskabsskat		4.167	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.222.626	896.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.787.319	1.216.370
Gældsforpligtelser i alt		1.787.319	1.301.139
Passiver i alt		3.177.881	2.310.703

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	3.275.504	2.718.093
- Lønrefusion	-18.954	-25.265,
Pension	110.173	122.003
Andre omkostninger til social sikring	73.991	25.645
Andre personaleomkostninger	61.421	53.763
	<u>3.502.135</u>	<u>2.894.239</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.485.824
Tilgang	126.500
Afgang	-130.000
Kostpris ultimo	<u>1.482.324</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	954.698
Årets afskrivning	206.700
Tilbageførsel ved afgang	-130.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1031398</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>450.926</u>
Fortjeneste ved salg 50.000	

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital pr. 01.01.2010	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	684.564	200.000	1.009.564
Udloddet ordinært udbytte			-200.000	-200000
Årets resultat		363.683	200.000	563.683
Egenkapital ultimo	125.000	1.048.247	200.000	1.373.247

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er givet løsørepan på t.kr 300 i driftsmidler med en bogført værdi på t.kr. 450, og virksomhedspan på t.kr. 600 i driftsmidler, tilgodehavender fra salg, goodwill mv. med en bogført værdi på t.kr. 2.201.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået 2 leasingaftaler med en restløbetid på 14 måneder med en månedlig samlet ydelse på ca. t.kr. 10.

Der er indgået 1 leasingaftale med en restløbetid på 35 måneder med en månedlig ydelse på ca. t.kr 4.

Der er indgået 1 leasingaftale med en restløbetid på 40 måneder med en månedlig ydelse på ca. t.kr 5.

Der er indgået 1 leasingaftale med en restløbetid på 45 måneder med en månedlig ydelse på ca. t.kr. 3.

Lejekontrakt med 6 måneders uopsigelighed. Årlig leje t.kr. 150.