

# **J.P. Kloakservice A/S**

**Hågendrupvej 36  
3370 Melby**

**CVR-nr. 30 49 61 32**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018  
(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2019

---

Birgit Moberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.P. Kloakservice A/S.

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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 28. maj 2019

### **Direktion**

Jannik Ove Holthe Petersen.  
direktør

### **Bestyrelse**

Gerda Marian Petersen

Birgit Moberg

Simon Jens Holthe Petersen

Jannik Ove Holthe Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i J.P. Kloakservice A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Kloakservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 28. maj 2019

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16682

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.P. Kloakservice A/S  
Hågendrupvej 36  
3370 Melby

CVR-nr.: 30 49 61 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Halsnæs

### Bestyrelse

Gerda Marian Petersen  
Birgit Moberg  
Simon Jens Holthe Petersen  
Jannik Ove Holthe Petersen

### Direktion

Jannik Ove Holthe Petersen., direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade1, 1.th 2C  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentlige hovedaktivitet er at drive virksomhed med slamsugning, udvikling og produktion af bioteknik og biobrændsel, samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 437.655, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.407.630.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.P. Kloakservice A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.186.178</b>	<b>612.329</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-304.474</u>	<u>-209.817</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>881.704</b>	<b>402.512</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-236.353</u>	<u>-162.994</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>645.351</b>	<b>239.518</b>
Finansielle indtægter		0	601
Finansielle omkostninger		<u>-13.742</u>	<u>-11.216</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>631.609</b>	<b>228.903</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-193.954</u>	<u>-50.359</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>437.655</u></b>	<b><u>178.544</u></b>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		<u>329.655</u>	<u>72.744</u>
		<b><u>437.655</u></b>	<b><u>178.544</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		341.714	578.067
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>341.714</u>	<u>578.067</u>
Deposita		60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>401.714</u>	<u>638.067</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		466.329	35.363
Andre tilgodehavender		0	37.588
Periodeafgrænsningsposter		43.876	25.150
<b>Tilgodehavender</b>		<u>510.205</u>	<u>98.101</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.380.539</u>	<u>761.272</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.890.744</u>	<u>859.373</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.292.458</u>	<u>1.497.440</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		799.630	469.975
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.407.630</u></b>	<b><u>1.075.775</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>55.592</u>	<u>28.310</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>55.592</u></b>	<b><u>28.310</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.725	117.858
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183.924	193.258
Selskabsskat		155.606	34.262
Anden gæld		<u>244.981</u>	<u>47.977</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>829.236</u></b>	<b><u>393.355</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>829.236</u></b>	<b><u>393.355</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.292.458</u></b>	<b><u>1.497.440</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	301.664	207.983
Andre omkostninger til social sikring	5.610	4.759
Andre personaleomkostninger	<u>-2.800</u>	<u>-2.925</u>
	<b><u>304.474</u></b>	<b><u>209.817</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	166.672	42.262
Årets udskudte skat	<u>27.282</u>	<u>8.097</u>
	<b><u>193.954</u></b>	<b><u>50.359</u></b>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ud over normale husleje- og personaleforpligtelser har selskabet ingen forpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.