

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

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

## **Årsrapport for 2015**

**(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2016

---

Birgit Moberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 27. maj 2016

### **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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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 27. maj 2016

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

Kenneth Lehmann Andersen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 30 49 61 32  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 181.997, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.059.386.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.P. Kloakservice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### 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 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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 nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>744.116</b>	<b>600.681</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-351.767</u>	<u>-639.297</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>392.349</b>	<b>-38.616</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-176.324</u>	<u>-197.083</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>216.025</b>	<b>-235.699</b>
Finansielle indtægter		22	0
Finansielle omkostninger		<u>-724</u>	<u>-7.225</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>215.323</b>	<b>-242.924</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-33.326</u>	<u>62.900</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>181.997</u></b>	<b><u>-180.024</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført overskud		<u>81.997</u>	<u>-280.024</u>
		<b><u>181.997</u></b>	<b><u>-180.024</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>294.510</u>	<u>470.834</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>294.510</b></u>	<u><b>470.834</b></u>
Deposita		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>60.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>354.510</b></u>	<u><b>530.834</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.503	311.688
Andre tilgodehavender		0	99.500
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.328</u>	<u>51.874</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>209.831</b></u>	<u><b>463.062</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>968.283</b></u>	<u><b>460.690</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.178.114</b></u>	<u><b>923.752</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.532.624</b></u></u>	<u><u><b>1.454.586</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		459.386	377.389
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.059.386</u></b>	<b><u>977.389</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>20.300</u>	<u>36.700</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>20.300</u></b>	<b><u>36.700</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.504	50.143
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.492	50.615
Selskabsskat		45.726	0
Anden gæld		<u>254.216</u>	<u>339.739</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>452.938</u></b>	<b><u>440.497</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>452.938</u></b>	<b><u>440.497</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.532.624</u></b>	<b><u>1.454.586</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	339.216	620.585
Andre omkostninger til social sikring	17.251	23.912
Andre personaleomkostninger	<u>-4.700</u>	<u>-5.200</u>
	<b><u>351.767</u></b>	<b><u>639.297</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	49.726	0
Årets udskudte skat	<u>-16.400</u>	<u>-62.900</u>
	<b><u>33.326</u></b>	<b><u>-62.900</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	377.389	100.000	977.389
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	81.997	100.000	181.997
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>459.386</b>	<b>100.000</b>	<b>1.059.386</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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