

# Vesthimmerlands Kloak og Beton ApS

Ranumvej 17, 9670 Løgstør  
CVR-nr. 30 72 23 61

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.04.16

Peer Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Vesthimmerlands Kloak og Beton ApS  
Ranumvej 17  
Vilsted  
9670 Løgstør  
Telefon: 40 96 90 02  
Hjemmeside: [www.vhkloakogbeton.dk](http://www.vhkloakogbeton.dk)  
E-mail: [mail@vhkloakogbeton.dk](mailto:mail@vhkloakogbeton.dk)  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 30 72 23 61

---

**Direktion**

---

Peer Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Vesthimmerlands Kloak og Beton ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilsted, den 1. april 2016

**Direktionen**

Peer Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Vesthimmerlands Kloak og Beton ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Vesthimmerlands Kloak og Beton ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 1. april 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i kloak- og betonvirksomhed, herunder nybygning, tilbygning, ombygning, landbrugsbyggeri, støbearbejde, totalentrepriser, belægningsarbejde samt kloak- og kabelsøgning.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 100.575 mod DKK 32.465 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 415.090.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>1.252.950</b>	<b>1.466.347</b>
	<b>1.252.950</b>	<b>1.466.347</b>
1	-888.553	-1.203.505
	<b>364.397</b>	<b>262.842</b>
	-171.489	-164.410
	<b>192.908</b>	<b>98.432</b>
	152	154
	-54.634	-63.933
	<b>-54.482</b>	<b>-63.779</b>
	<b>138.426</b>	<b>34.653</b>
	-37.851	-2.188
	<b>100.575</b>	<b>32.465</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	100.000	0
	575	32.465
	<b>100.575</b>	<b>32.465</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	127.441	169.028
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	808.600	642.602
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>936.041</b>	<b>811.630</b>
	Andre tilgodehavender	112.000	87.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>112.000</b>	<b>87.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.048.041</b>	<b>898.630</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	46.202	32.092
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>46.202</b>	<b>32.092</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	311.162	564.745
	Tilgodehavende selskabsskat	0	16.944
	Andre tilgodehavender	0	11.237
	Periodeafgrænsningsposter	15.371	19.241
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>326.533</b>	<b>612.167</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>89.172</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>461.907</b>	<b>644.259</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.509.948</b>	<b>1.542.889</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	190.090	189.515
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>415.090</b>	<b>314.515</b>
	Hensættelser til udskudt skat	59.770	54.443
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>59.770</b>	<b>54.443</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	395.164	287.842
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>395.164</b>	<b>287.842</b>
<b>4</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	133.600	84.500
	Gæld til kreditinstitutter	0	349.044
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.448	115.810
	Selskabsskat	19.191	0
	Anden gæld	328.685	336.735
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>639.924</b>	<b>886.089</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.035.088</b>	<b>1.173.931</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.509.948</b>	<b>1.542.889</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	2 - 13	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 23	0 - 38

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, rentekomkostninger og låneomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	697.759	949.152
Pensioner	88.861	127.497
Andre omkostninger til social sikring	20.690	33.390
Personaleomkostninger i øvrigt	81.243	93.466
I alt	888.553	1.203.505

### 2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	458.987	1.159.604
Tilgang i året	0	318.900
Afgang i året	-50.575	-58.498
Kostpris pr. 31.12.15	408.412	1.420.006
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	289.959	517.002
Afskrivninger i året	14.590	135.078
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-23.578	-40.674
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	280.971	611.406
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	127.441	808.600
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	274.233



**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	157.050	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	32.465	0
Saldo pr. 31.12.14	125.000	189.515	0

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	189.515	0
Forslag til resultatdisponering	0	575	100.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	190.090	100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**4. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	133.600	0	528.764	372.342
I alt	133.600	0	528.764	372.342

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet yder garanti for udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantiforpligtelser ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank A/S har selskabet tinglyst ejerpantebrev, nom. DKK 150.000, med sikkerhed i følgende driftsmidler:

1 stk. Hydraulikhammer Komatsu PC 180 LLC, serienr. F2-LN  
1 stk. Minilæsser Giant 451X-TRA, stelnr. 451X-TRA08113 (solgt)

Til sikkerhed for samme har selskabet tinglyst ejerpantebrev, nom. DKK 200.000, i 1 stk. Renault Master 2,5 CDI 145, årg. 2007, reg. nr. VN 97 501.

Til sikkerhed for samme har selskabet tinglyst ejerpantebrev, nom. DKK 200.000, i 1 stk. MAN Lastbil, stelnr. WMAN03ZZ19Y225649.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale angående leje af garageanlæg, værksted og lager. Den årlige leje udgør DKK 75.600. Til sikkerhed for indgået lejeaftale vedrørende garageanlæg og værksted er der betalt DKK 87.000 i depositum.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med Spar Nord Leasing A/S vedrørende leasing af 1 stk. gravemaskine med en restløbetid på 56 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på DKK 4.180. Til sikkerhed for restleasingforpligtelse ved kontraktens udløb er der betalt DKK 25.000 i depositum. Leasingaktiv og leasingforpligtelse er indregnet i selskabets balance.