

## ***KLOAKMESTEREN I BYEN ApS***

Baltorpvej 222, 2750 Ballerup

Årsrapport for  
2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. april 2018

---

**Karin Engelhardt Skov**

**CVR-nr. 30 81 23 87**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KLOAKMESTEREN I BYEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 24. april 2018

### Direktion

Karin Engelhardt Skov  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i KLOAKMESTEREN I BYEN ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for KLOAKMESTEREN I BYEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

**Frederiksberg, den 24. april 2018**  
**Revisionsfirmaet Morten Schneider**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
**CVR-nr. 33 17 69 96**

**Morten Schneider**  
**Statsautoriseret revisor**  
**MNE-nr. mne8772**

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

KLOAKMESTEREN I BYEN ApS  
Baltorpvej 222  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 30 81 23 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Ballerup

**Direktion**

Karin Engelhardt Skov, direktør

**Revisor**

Revisionsfirmaet Morten Schneider  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Dalgas Boulevard 168  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenør-, anlægs- og kloakvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 123.299, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 399.783.

### **Beretning om betalinger til myndigheder**

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>380.783</b>	<b>744.232</b>
Personaleomkostninger	1	-538.938	-526.658
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-158.155</b>	<b>217.574</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	-7.763
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-158.155</b>	<b>209.811</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-158.155</b>	<b>209.811</b>
Finansielle indtægter		1.272	0
Finansielle omkostninger	3	-1.193	-6
<b>Resultat før skat</b>		<b>-158.076</b>	<b>209.805</b>
Skat af årets resultat	4	34.777	-48.910
<b>Årets resultat</b>		<b>-123.299</b>	<b>160.895</b>
Overført resultat		-123.299	160.895
		<b>-123.299</b>	<b>160.895</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.706	699.625
Andre tilgodehavender		611.877	0
Udskudt skatteaktiv	7	42.319	7.542
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.446</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>659.348</u>	<u>707.167</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>45.697</u>	<u>74.996</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>705.045</u>	<u>782.163</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>705.045</u></u>	<u><u>782.163</u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>274.783</u>	<u>398.082</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>399.783</u></b>	<b><u>523.082</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.896	20.568
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.848	76.883
Selskabsskat		0	36.830
Anden gæld		<u>215.518</u>	<u>124.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>305.262</u></b>	<b><u>259.081</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>305.262</u></b>	<b><u>259.081</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>705.045</u></b>	<b><u>782.163</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	473.208	445.000
Andre omkostninger til social sikring	6.801	4.895
Andre personaleomkostninger	<u>58.929</u>	<u>76.763</u>
	<b><u>538.938</u></b>	<b><u>526.658</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>7.763</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.763</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>7.763</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.763</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.193</u>	<u>6</u>
	<b><u>1.193</u></b>	<b><u>6</u></b>

## Noter

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	48.910
Årets udskudte skat	<u>-34.777</u>	<u>0</u>
	<u><b>-34.777</b></u>	<u><b>48.910</b></u>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>266.715</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>266.715</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	<u>266.715</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>266.715</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>0</b></u>

### 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	398.082	523.082
Årets resultat	0	-123.299	-123.299
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>274.783</b></u>	<u><b>399.783</b></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	-5.656	0
Skattemæssigt underskud	-36.663	-7.542
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>42.319</u>	<u>7.542</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>42.319</u>	<u>7.542</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>42.319</b></u>	<u><b>7.542</b></u>

### 8 Eventualposter m.v.

Ingen

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLOAKMESTEREN I BYEN ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

### **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

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:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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