



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

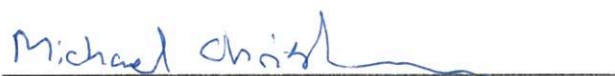
Henriks Kloak Service ApS  
Fårevej 14  
6771 Gredstedbro

CVR nr. 31 42 50 26  
-----

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den 3 / 5 2016

Som dirigent:

  
-----  
Michael Christensen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder

## Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2015 .....	8
Balance pr. 31. december 2015 .....	9 - 10
Noter .....	11 - 12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Henriks Kloak Service ApS Fårevej 14 6771 Gredstedbro  CVR-nr.: 31 42 50 26 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Aktivitet</b>	At drive virksomhed med kloakservice og hermed beslægtet virksomhed
<b>Direktion</b>	Direktør Henrik Thygesen og Michael Christensen
<b>Kreditinstitut</b>	Jyske Bank Seminarievej 4 6760 Ribe
<b>Revision</b>	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Henriks Kloak Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 2. maj 2016

Direktion:

  
Henrik Thygesen

  
Michael Christensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Henriks Kloak Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Henriks Kloak Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 2. maj 2016

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

## Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere gæld. Ændringerne er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette.

Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 500.000. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet under egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

## 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger og pensioner samt lønafhængige omkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 – 7 år	0-63%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielt leasede aktiver

Leasede aktiver anskaffet ved stiftelsen:

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Leasede aktiver anskaffet efter stiftelsen:

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdier af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Renteleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældspost og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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.

### Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital samt opsparet overskud med fradrag af udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominel værdi.

### 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 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		8.778.292	8.502.328
Personaleomkostninger	1	<u>-4.745.444</u>	<u>-4.540.858</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		4.032.848	3.961.470
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.763.129</u>	<u>-1.573.410</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.269.719	2.388.060
Andre finansielle indtægter		1.841	14.602
Andre finansielle omkostninger		<u>-143.458</u>	<u>-145.354</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.128.102	2.257.308
Skat af årets resultat		<u>-447.037</u>	<u>-529.284</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.681.065</u></u>	<u><u>1.728.024</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		500.000	300.000
Overført resultat		<u>1.181.065</u>	<u>1.428.024</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.681.065</u></u>	<u><u>1.728.024</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	10.879.675	8.095.273
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>420.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>10.879.675</u>	<u>8.515.273</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>10.879.675</u></b>	<b><u>8.515.273</u></b>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.310.411	1.407.681
Andre tilgodehavender		0	9.273
Periodeafgrænsningsposter		<u>259.632</u>	<u>278.992</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.570.043</u>	<u>1.695.946</u>
Likvide beholdninger		<u>747.957</u>	<u>1.225.764</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.318.000</u></b>	<b><u>2.921.710</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>		 <b><u>13.197.675</u></b>	 <b><u>11.436.983</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud		6.579.228	5.398.163
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>7.479.228</u></u>	<u><u>6.098.163</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>797.097</u>	<u>628.394</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>797.097</u></u>	<u><u>628.394</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt	4	<u>2.788.185</u>	<u>2.032.244</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>2.788.185</u></u>	<u><u>2.032.244</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		776.427	824.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.392	844.073
Gæld til associerede virksomheder		17.571	14.782
Selskabsskat		8.738	256.296
Anden gæld		1.003.086	738.785
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	5	<u>27.951</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>2.133.165</u></u>	<u><u>2.678.182</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>4.921.350</u></u>	<u><u>4.710.426</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>13.197.675</u></u>	<u><u>11.436.983</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.896.782	3.690.473
Pensioner	641.440	637.100
Andre omkostninger til social sikring mv.	134.187	129.351
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>73.035</u>	<u>83.934</u>
I alt	<u><u>4.745.444</u></u>	<u><u>4.540.858</u></u>
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Kostpris primo	13.495.358	11.879.865
Tilgang til kostpris	6.344.093	1.886.493
Afgang til kostpris	<u>-3.602.500</u>	<u>-271.000</u>
Kostpris ultimo	<u><u>16.236.951</u></u>	<u><u>13.495.358</u></u>
Afskrivninger primo	5.400.085	4.041.175
Årets afskrivninger	1.763.129	1.568.410
Afskrivninger vedr. frasalg	<u>-1.805.938</u>	<u>-209.500</u>
Afskrivninger ultimo	<u><u>5.357.276</u></u>	<u><u>5.400.085</u></u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>10.879.675</u></u>	<u><u>8.095.273</u></u>
Salgssum afhændede driftsmidler	1.100.000	147.500
Bogført værdi	<u>-522.000</u>	<u>-61.500</u>
Fortjeneste på afhændede driftsmidler	<u><u>578.000</u></u>	<u><u>86.000</u></u>
Bogført værdi af leasede aktiver udgør	<u><u>3.799.358</u></u>	<u><u>3.481.862</u></u>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
I alt	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>400.000</u></u>

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
3. <u>EGENKAPITAL fortsat</u>		
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	5.398.163	3.970.139
Overført jf. resultatansværelsen	<u>1.181.065</u>	<u>1.428.024</u>
I alt	<u><u>6.579.228</u></u>	<u><u>5.398.163</u></u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	300.000	300.000
Overført jf. resultatopgørelsen	500.000	300.000
Udbetalt udbytte	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
I alt	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>300.000</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>7.479.228</u></u>	<u><u>6.098.163</u></u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.564.612	2.856.490
Forfalder indenfor 1 år	<u>-776.427</u>	<u>-824.246</u>
	<u><u>2.788.185</u></u>	<u><u>2.032.244</u></u>
Restgæld der forfalder efter 5 år	<u><u>440.295</u></u>	<u><u>0</u></u>
5. <u>IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING, FORPLIGTELSE</u>		
Salgsværdi af udførte arbejder	297.049	0
Modtagne acotobetalinge	<u>325.000</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>27.951</u></u>	<u><u>0</u></u>
6. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Der er ingen.		
7. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Til sikkerhed for lån i kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000 med pant i Mercedes-Benz Actros årgang 2011.		
Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000.		
Der er via kreditinstitut afgivet arbejdsgarantier for selskabets normale aktiviteter.		