



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe  
**T** 7542 0955  
**E** info@reviribe.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

Henriks Kloak Service ApS  
Fårevej 14  
6771 Gredstedbro

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

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 8 / 3 2018

Som dirigent:

  
-----  
Michael Christensen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder

**Tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017 .....	10
Balance pr. 31. december 2017 .....	11 - 12
Noter .....	13

## 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>	Direktørerne 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 dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Henriks Kloak Service ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 5. marts 2018

Direktion:

  
Henrik Thygesen

  
Michael Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Henriks Kloak Service ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henriks Kloak Service ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 5. marts 2018

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

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor  
mne17319

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører kloakservice, opsamling af spildevand, tømning af skibstanke samt oprensning af søer og vandløb m.m.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### 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 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 6 år	0 - 70%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdier af de fremtidige leasingydelse, 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 leasingydelsesternes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		8.654.465	8.240.984
Personaleomkostninger	1	<u>-4.637.172</u>	<u>-4.613.469</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		4.017.293	3.627.515
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.054.869	-1.908.210
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-21.222</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.962.424	1.698.083
Andre finansielle indtægter		1.984	2.987
Andre finansielle omkostninger		<u>-93.306</u>	<u>-97.794</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.871.102	1.603.276
Skat af årets resultat		<u>-421.466</u>	<u>-355.051</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.449.636</u></u>	<u><u>1.248.225</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.477.089	1.200.000
Overført resultat		<u>-27.453</u>	<u>48.225</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.449.636</u></u>	<u><u>1.248.225</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<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		9.773.118	9.063.908
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		<u>274.500</u>	<u>430.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>10.047.618</u>	<u>9.493.908</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>10.047.618</u>	<u>9.493.908</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.768.778	1.132.760
Andre tilgodehavender		150.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>238.461</u>	<u>258.968</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.157.239</u>	<u>1.391.728</u>
Likvide beholdninger		<u>1.449.726</u>	<u>2.504.804</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.606.965</u>	<u>3.896.532</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.654.583</u>	<u>13.390.440</u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud		6.600.000	6.627.453
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.477.089</u>	<u>1.200.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>8.477.089</u></u>	<u><u>8.227.453</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>777.500</u>	<u>700.400</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>777.500</u></u>	<u><u>700.400</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leasingforpligtelser	2	<u>1.684.745</u>	<u>2.243.491</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.684.745</u></u>	<u><u>2.243.491</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		558.746	544.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.520	420.865
Gæld til associerede virksomheder		272.531	17.747
Selskabsskat		199.291	264.443
Anden gæld		<u>898.161</u>	<u>971.347</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.715.249</u></u>	<u><u>2.219.096</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.399.994</u></u>	<u><u>4.462.587</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>13.654.583</u></u>	<u><u>13.390.440</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.807.043	3.820.025
Pensioner	612.035	611.279
Andre omkostninger til social sikring mv.	146.556	135.416
Personaleomkostninger i øvrigt	71.538	46.749
I alt	4.637.172	4.613.469
Antal beskæftigede	8	9
2. <u>LEASINGFORPLIGTELSE</u>		
Kreditinstitutter	2.243.491	2.788.185
Forfalder indenfor 1 år	-558.746	-544.694
	1.684.745	2.243.491
Restgæld der forfalder efter 5 år	0	0
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Der er ingen.		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000 med pant i Mercedes-Benz Actros årgang 2011. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 960.000.		
Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Driftsinventar og driftsmateriel	7.188.164	
Debitorer	1.768.778	

Der er via kreditinstitut afgivet arbejdsgarantier for selskabets normale aktiviteter.