

# **P.H. KLOAKRENS ApS**

Råmosevej 32  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/03/2018**

**Jonna Hansen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P.H. KLOAKRENS ApS

Råmosevej 32

2750 Ballerup

CVR-nr: 32074901

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Stændertorvet 5

4000 Roskilde

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for P.H. Kloakrens ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

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

Det er endvidere vores opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 05/03/2018

## Direktion

Peter Mohr Hansen

Jonna Hansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i P.H. Kloakrens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.H. Kloakrens ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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.

København, 06/03/2018

Morten Rosenqvist , mne8108  
Registreret Revisor, HD  
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 27616690

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med rensning af kloakker, samt anden beslægtet virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 82.236, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 4.166.567.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2017 aflagt i dk.kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser i form kloakrens og service, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til underleverandører.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv. omkostninger vedrørende operationelle leasing kontrakter

**Personaleomkostninger**

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

**Afskrivninger af anlægsaktiver**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

**Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

**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.

**Periodisering**

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

**Balancen****Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger samt anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der nedskrives til forventet realisationsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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

---



restværdi herefter:

Goodwill over 7 år

Bygninger over 50 år

Driftsmidler og inventar over 7 – 10 år

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

## **Finansielle anlægsaktiver.**

### **Deposita**

Deposita omfatter betalte depositum m.v. som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Væsentlige forudbetalte leasingydelser periodiseres over kontrakter over kontraktens løbetid, og forudbetalt leasing medtages som tilgodehavender under periodeafgrænsningsposter. Selskabets leasingforpligtelser oplyses i note under eventualposter.

## **Omsætningsaktiver**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger herunder forudbetalt leasing og husleje vedrørende efterfølgende regnskabsår

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

## **Passiver**

### **Egenkapital**

#### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

#### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.141.706</b>	<b>4.808.688</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.540.834	-3.659.336
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-460.000	-458.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>140.872</b>	<b>691.352</b>
Andre finansielle indtægter .....			100
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.037	-39.948
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>127.835</b>	<b>651.504</b>
Skat af årets resultat .....	3	-45.599	-142.315
<b>Årets resultat</b> .....		<b>82.236</b>	<b>509.189</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-117.764	309.189
<b>I alt</b> .....		<b>82.236</b>	<b>509.189</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		3.720.350	3.632.681
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		973.026	1.093.026
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>4.693.376</b>	<b>4.725.707</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.693.376</b>	<b>4.725.707</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		314.175	450.640
Periodeafgrænsningsposter .....		0	80.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>314.175</b>	<b>530.640</b>
Likvide beholdninger .....		753.774	656.488
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.067.949</b>	<b>1.187.128</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.761.325</b>	<b>5.912.835</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	200.000	200.000
Overført resultat .....		3.766.567	3.884.330
Forslag til udbytte .....		200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.166.567</b>	<b>4.284.330</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		138.026	138.957
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>138.026</b>	<b>138.957</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		583.969	701.595
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>583.969</b>	<b>701.595</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		108.840	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.800	33.800
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		251.916	80.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		470.459	565.536
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		7.748	7.749
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>872.763</b>	<b>787.953</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.456.732</b>	<b>1.489.548</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.761.325</b>	<b>5.912.835</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	3.884.331	200.000	4.284.331
Betalt udbytte .....			-200.000	-200.000
Årets resultat .....		-117.764	200.000	82.236
Egenkapital, ultimo .....	20.000	3.766.567	200.000	4.166.567

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	3.283.474	3.408.097
Pensionsbidrag	118.296	117.709
Andre omkostninger til social sikring	64.618	66.107
Lønrefusion	-33.388	-53.411
Øvrige personaleomkostninger	107.834	120.834
	<b>3.540.834</b>	<b>3.659.336</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.000	378.000
	<b>460.000</b>	<b>458.000</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	46.530	173.184
Ændring af udskudt skat	-931	-30.869
	<b>45.599</b>	<b>142315</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	850.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>850.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-850.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-850.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	3.882.510	3.803.473
Tilgang	167.669	260.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.050.179</b>	<b>4.063.473</b>
Af- og nedskrivning primo	249.829	2.710.447
Årets afskrivning	80.000	380.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>329.829</b>	<b>3.090.447</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.720.350</b>	<b>973.026</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 30.06.06, stiftelse.	125.000
Tilgang 01.01.14, kapitaludvidelse omstrukturering	75.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>200.000</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter for aumobiler til en månedlig leasingafgift på kr. 12.498 på sædvanlige vilkår

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 693 er der afgivet pant i grunde og bygninger. hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.720.

Selskabet har udstedet ejerpantebreve på t.kr. 450 som er deponeret til sikkerhed for selskabet bankgæld



## **9. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på P.H. Kloarkrens ApS er moderselskabet PJ Holding og Finans ApS. Der har i regnskabsåret alene været finansielle transaktioner med moderselskabet.