

P.H. KLOAKRENS ApS

Råmosevej 32
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

28/03/2017

Peter Mohr Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P.H. KLOAKRENS ApS
Råmosevej 32
2750 Ballerup

CVR-nr: 32074901
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for P.H. Kloakrens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 27/03/2017

Direktion

Peter Mohr Hansen
Direktør

Jonna Hansen
Direktør

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 årsrapport

Til kapitalejerne i P.H. Kloakrens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.H. Kloakrens ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2016 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, 28/03/2017

Morten Rosenqvist
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

Årets resultat udviser et overskud på kr. 509.189. og en egenkapital på kr. 4.284.330.

Ledelsen anser de opnåede resultater som meget tilfredsstillende, og der forventes en forsat 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 den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Vareforbrug m.v.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til fremmed arbejde samt materialer og hjælpematerialer.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, 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.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

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 salgsprismet fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver omfatter betalte depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, og ydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Periodisering af forudbetalte leasings ydelser medtages under tilgodehavender under regnskabsposten periodeafgrænsningsposter. Selskabets leasingforpligtelser oplyses under eventuelforpligtelser.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.808.688	4.366.633
Personaleomkostninger	1	-3.659.336	-3.398.134
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-458.000	-314.865
Resultat af ordinær primær drift		691.352	653.634
Andre finansielle indtægter		100	10
Øvrige finansielle omkostninger		-39.948	-12.666
Ordinært resultat før skat		651.504	640.978
Skat af årets resultat		-142.315	-90.130
Årets resultat		509.189	550.848
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		309.189	350.848
I alt		509.189	550.848

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Grunde og bygninger		3.632.681	3.623.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.093.026	1.439.026
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.725.707	5.062.650
Anlægsaktiver i alt		4.725.707	5.062.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.640	590.200
Periodeafgrænsningsposter		80.000	0
Tilgodehavender i alt		530.640	590.200
Likvide beholdninger		656.488	342.579
Omsætningsaktiver i alt		1.187.128	932.779
Aktiver i alt		5.912.835	5.995.429

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		3.884.330	3.575.140
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		4.284.330	3.975.140
Hensættelse til udskudt skat		138.957	169.826
Hensatte forpligtelser i alt		138.957	169.826
Gæld til realkreditinstitutter		701.595	810.751
Langfristede gældsforpligtelser i alt		701.595	810.751
Gæld til realkreditinstitutter		100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.800	33.800
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		80.868	251.818
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		565.536	645.343
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.749	8.751
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		787.953	1.039.712
Gældsforpligtelser i alt		1.489.548	1.850.463
Passiver i alt		5.912.835	5.995.429

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	3.575.141	200.000	3.975.141
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		309.189	200.000	509.189
Egenkapital, ultimo	200.000	3.884.330	200.000	4.284.330

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	3.408.097	3.194.658
Pensionsbidrag	117.709	116.652
Andre omkostninger til social sikring	66.107	68.288
Lønrefusion	-53.411	-88.983
Øvrige personaleomkostninger	120.834	107.519
	3.659.336	3.398.134

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	80.000	76.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378.000	238.700
	458.000	314.865

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	850.000
Kostpris ultimo	850.000
Af- og nedskrivning primo	-850.000
Af- og nedskrivning ultimo	-850.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.793.453	3.771.473
Tilgang	89.057	32.000
Kostpris ultimo	3.882.510	3.803.473
Af- og nedskrivning primo	-169.829	-2.332.447
Årets afskrivning	-80.000	-378.000
Af- og nedskrivning ultimo	-249.829	-2.710.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.632.681	1.093.026

5. Registreret kapital mv.

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

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 801 er der afgivet pant i grunde og bygninger. hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.632.

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

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

PJ Holding og Finans ApS, Ramsøbanken 48, 4621 Gadstrup, Roskilde

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

PJ Holding og Finans ApS - Alene finansielle transaktioner