

P.H. KLOAKRENS ApS

Råmosevej 32
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

26/03/2019

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
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P.H. KLOAKRENS ApS
Råmosevej 32
2750 Ballerup

CVR-nr: 32074901
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Borgbjergsvej 30, 2
2450 København SV
DK Danmark
CVR-nr: 27616690
P-enhed: 1010420187

Ledespåtegning

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

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 10/03/2019

Direktion

Peter Mohr Hansen

Jonna Hansen

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 2018 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, 12/03/2019

Morten Rosenqvist , mne8108

Registreret Revisor, HD

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSELKAB

CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 85.406, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 4.051.973.

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

Hændelser 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 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C

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.

Vareforbrug

Omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af materialer og fremmed arbejde.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		4.099.572	4.141.706
Personaleomkostninger	1	-3.519.858	-3.540.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-460.000	-460.000
Resultat af ordinær primær drift		119.715	140.872
Øvrige finansielle omkostninger		-10.564	-13.037
Ordinært resultat før skat		109.151	127.835
Skat af årets resultat	3	-23.745	-45.599
Årets resultat		85.406	82.236
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		-114.594	-117.764
I alt		85.406	82.236

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		3.667.786	3.720.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		838.026	973.026
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.505.812	4.693.376
Anlægsaktiver i alt		4.505.812	4.693.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		384.029	314.175
Periodeafgrænsningsposter		55.000	0
Tilgodehavender i alt		439.029	314.175
Likvide beholdninger		629.451	753.774
Omsætningsaktiver i alt		1.068.480	1.067.949
Aktiver i alt		5.574.292	5.761.325

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Overført resultat		3.651.973	3.766.567
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		4.051.973	4.166.567
Hensættelse til udskudt skat		103.206	138.026
Hensatte forpligtelser i alt		103.206	138.026
Gæld til realkreditinstitutter		473.651	583.969
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	473.651	583.969
Gæld til realkreditinstitutter		110.000	108.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.800	33.800
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		260.055	251.916
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		541.607	470.459
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			7.748
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		945.462	872.763
Gældsforpligtelser i alt		1.419.113	1.456.732
Passiver i alt		5.574.292	5.761.325

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	3.320.130	3.283.474
Pensionsbidrag	119.118	118.296
Andre omkostninger til social sikring	67.701	64.619
Lønrefusion	-48.756	-33.388
Øvrige personaleomkostninger	61.665	107.833
	3.519.858	3.540.834

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.000	380.000
	460.000	460.000

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	58.565	46.530
Ændring af udskudt skat	-34.820	-931
	23.745	45.599

4. 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

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.050.179	4.063.473
Tilgang	27.436	330.000
Afgang	0	85.000
Kostpris ultimo	4.077.615	4.308.473
Af- og nedskrivning primo	329.829	3.090.447
Årets afskrivning	80.000	380.000
Af- og nedskrivning ultimo	409.829	3.470.447
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.667.786	838.026

6. 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

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	583.651	110.000	473.651	16.000
	583.651	110.000	473.651	16.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter for aumobiler til en månedlig leasingafgift på kr. 11.170 på sædvanlige vilkår

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 584 t.kr. er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2018 udgør 3.668 t.kr.
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 450.t.kr. som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	7