

# **AUT. KLOAKMESTER HENNEBERG ApS**

Kraftværksvej 20  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Erik Jørgensen**  
**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
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           AUT. KLOAKMESTER HENNEBERG ApS  
Kraftværksvej 20  
7000 Fredericia

Telefonnummer: 76240399

CVR-nr: 32644023

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**               Nigelema registreret revisor  
v/Niels Lemmeke Madsen, Fridtjof Nansens Vej 19  
7000 Fredericia  
DK Danmark  
CVR-nr: 20113138  
P-enhed: 1004139506

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aut. Kloakmester Henneberg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver passende præsentation og et retvisende billede selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet af selskabets aktiviteter, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30/05/2016

## Direktion

Erik Henneberg Jørgensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Aut. Kloakmester Henneberg ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Aut. Kloakmester Henneberg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 30/05/2016

Niels Lemmeke Madsen  
registreret revisor  
Nigelema registreret revisor  
CVR: 20113138

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aut. Kloakmester Henneberg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelserne med årsregnskabsloven § 32.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder

indgår omkostninger til materialer og underentreprenører.

## **Andre eksterne omkostninger**

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

## **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.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Skat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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**

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden deposita.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi



med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Ikke faktureret tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, der forventes at kunne realiseres til.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>404.652</b>	<b>296.223</b>
Personaleomkostninger .....	1	-341.431	-267.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-57.412	-10.400
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>5.809</b>	<b>17.915</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	263
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.951	-7.867
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-5.142</b>	<b>10.311</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.521	-4.580
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-8.663</b>	<b>5.731</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-8.663	5.731
<b>I alt .....</b>		<b>-8.663</b>	<b>5.731</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		159.965	130.005
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>159.965</b>	<b>130.005</b>
Deposita .....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>174.965</b>	<b>145.005</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		118.356	71.582
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		77.152	3.888
Udskudte skatteaktiver .....		11.632	14.595
Tilgodehavende skat .....			0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	16.875
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>207.140</b>	<b>106.940</b>
Likvide beholdninger .....		49.113	180.387
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>256.253</b>	<b>287.327</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>431.218</b>	<b>432.332</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		70.644	79.307
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>195.644</b>	<b>204.307</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		99.146	91.010
Skyldig selskabsskat .....		583	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		135.845	137.015
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>235.574</b>	<b>228.025</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>235.574</b>	<b>228.025</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>431.218</b>	<b>432.332</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	306.945	263.525
Andre personalemkostninger	34.486	4.383
	<u>341.431</u>	<u>267.908</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-558	0
Ændring af udskudt skat	-2.368	-4.196
Regulering vedrørende tidligere år	-595	-384
	<u>-3.521</u>	<u>-4.580</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	416.481
Tilgang	87.372
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>503.853</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-286.476
Årets afskrivning	-57.412
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-343.888</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>159.965</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	79.307	0	204.307
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-8.663	0	-8.663
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>70.644</b>	<b>0</b>	<b>195.644</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler vedrørende leje af forretningslokaler med en årlig leje på ca. TDKK 98.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen