

AUT. KLOAKMESTER HENNEBERG ApS

Kraftværksvej 20
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2020

Erik Henneberg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUT. KLOAKMESTER HENNEBERG ApS
Kraftværksvej 20
7000 Fredericia

CVR-nr: 32644023
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for AUT. KLOAKMESTER HENNEBERG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 28/05/2020

Direktion

Erik Henneberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Aut. Kloakmester Henneberg ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Aut. Kloakmester Henneberg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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, 28/05/2020

Niels Lemmeke Madsen , mne18209
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.

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.

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 overensstemmelse 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 13.800 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 salgskomkostninger 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 indregnes under tilgodehavender. 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, de forventes at kunne realiseres til. Eventualaktiver indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

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. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 844.232 | 954.529 |
| Personaleomkostninger | 1 | -695.281 | -685.758 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 16.895 | -1.518 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 165.846 | 267.253 |
| Andre finansielle indtægter | | 744 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -559 | -2.302 |
| Ordinært resultat før skat | | 166.031 | 264.951 |
| Skat af årets resultat | 2 | -38.030 | -59.635 |
| Årets resultat | | 128.001 | 205.316 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 128.001 | 205.316 |
| I alt | | 128.001 | 205.316 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------|------------------|----------------|
| Goodwill | | 0 | 5.040 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 0 | 5.040 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 435.490 | 279.055 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 435.490 | 279.055 |
| Deposita | | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 15.000 | 15.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 450.490 | 299.095 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 310.025 | 212.576 |
| Udskudte skatteaktiver | | | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 16.910 | 32.220 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 14.217 |
| Tilgodehavender i alt | | 326.935 | 259.013 |
| Likvide beholdninger | | 300.637 | 399.917 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 627.572 | 658.930 |
| Aktiver i alt | | 1.078.062 | 958.025 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 477.891 | 349.890 |
| Egenkapital i alt | | 602.891 | 474.890 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 34.216 | 13.214 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 34.216 | 13.214 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 195.195 | 75.427 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 245.760 | 394.494 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 440.955 | 469.921 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 440.955 | 469.921 |
| Passiver i alt | | 1.078.062 | 958.025 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 529.734 | 625.131 |
| Pensionsbidrag | 28.240 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.809 | 27.933 |
| Andre personaleomkostninger | 89.498 | 32.694 |
| | <u>695.281</u> | <u>685.758</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 17.028 | 45.561 |
| Ændring af udskudt skat | 21.002 | 14.074 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>38.030</u> | <u>59.635</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|----------------------|
| Kostpris primo | 5.600 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>5.600</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -560 |
| Årets afskrivning | -5.040 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-5.600</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 529.114 |
| Tilgang | 250.000 |
| Afgang | -40.200 |
| Kostpris ultimo | 738.914 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -250.059 |
| Årets afskrivning | -76.822 |
| Tilbageførsel ved afgang | 23.457 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -303.424 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 435.490 |

Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver udgør kr. 98.757

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler vedrørende leje af forretningslokaler med en årlig leje på ca. t.kr. 108.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |