

RENKLOAK ApS

Banemarksvej 51
2605 Brøndby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2017

Evan Klarholt
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	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RENKLOAK ApS Banemarksvej 51 2605 Brøndby Telefonnummer: 71111111 e-mailadresse: kontakt@renkloak.dk CVR-nr: 32895336 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Erhvervscenter Glostrup Hovedvejen 109 2600 Glostrup
Revisor	REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR Riskær 5 2765 Smørum DK Danmark CVR-nr: 10686504 P-enhed: 1012666116

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Årsregnskabet er vores ansvar.

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Brøndby, den 27/03/2017

Direktion

Tommy Bisted

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til direktionen i RenKloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RenKloak 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 ISRS4410, 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 revisorers 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.

Smørum, 28/03/2017

Evan Klarholt

Reg. revisor

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR

CVR: 10686504

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed med at yde service i forbindelse med kloak, anlæg og ledningsnet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er efter ledelsens opfattelse ikke tilfredsstillende.

Ledelsen har stor fokus på omkostningerne og forventer at udviklingen i det kommende regnskabsår vil blive tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Rettelse af fejl

Regnskabspraksis er ændret, således at væsentlige fejl nu rettes over egenkapitalen. Tidligere var det kun fundamentale fejl, der rettedes over egenkapitalen. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Materielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKR.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes linært i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og vareforbrug indregnes i kostprisen for egen-fremstillede anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab ved gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi).

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scarpværdi) eller afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 3-5 år
Istandsættelse af lejede lokaler 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 andre eksterne omkostninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Udgiften til leasing er direkte udgiftsført i driften under andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje til tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderet på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 a'conto skatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.370.854	2.591.240
Personaleomkostninger	1	-2.302.647	-2.215.229
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.212	-106.983
Resultat af ordinær primær drift		-42.005	269.028
Andre finansielle indtægter		15.437	31.832
Øvrige finansielle omkostninger		-373	-12.525
Ordinært resultat før skat		-26.941	288.335
Skat af årets resultat	2	-5.777	-32.781
Årets resultat		-32.718	255.554
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-32.718	255.554
I alt		-32.718	255.554

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	57.142
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	57.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.712	113.420
Materielle anlægsaktiver i alt	3	274.712	113.420
Andre tilgodehavender		83.823	83.824
Finansielle anlægsaktiver i alt		83.823	83.824
Anlægsaktiver i alt		358.535	254.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.780	409.326
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.036	0
Andre tilgodehavender		0	402
Periodeafgrænsningsposter		114.256	56.847
Tilgodehavender i alt		564.072	466.575
Likvide beholdninger		0	91.201
Omsætningsaktiver i alt		564.072	557.776
Aktiver i alt		922.607	812.162

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-65.297	-32.579
Egenkapital i alt		14.703	47.421
Hensættelse til udskudt skat		8.229	10.218
Hensatte forpligtelser i alt		8.229	10.218
Gæld til banker		12.825	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.065	261.497
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		517.304	220.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.481	272.482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		899.675	754.523
Gældsforpligtelser i alt		899.675	754.523
Passiver i alt		922.607	812.162

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.169.088	2.131.148
Fri telefon	0	-5.943
Pension	117.014	121.665
Refusioner	-25.997	-72.861
Andre omkostninger til social sikring	42.542	41.220
	<u>2.302.647</u>	<u>2.215.229</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	7.766	56.588
Aktuel skat - renter	0	2.376
Ændring af udskudt skat	-1.989	-26.183
	<u>5.777</u>	<u>32.781</u>

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige af sambeskatningen omhandlende koncernselskaber for koncernens samlede selskabsskat. Den samlede opgjorte skattegæld for koncernen udgjorde pr. 31/12 2016 kr. 0,00.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	610.508	0
Tilgang	57.715	156.647
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	668.223	156.647
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-497.088	-0
Årets afskrivning	-45.240	-7.830
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-542.328	7.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.895	148.817

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ved regnskabsårets slutning har selskabet leasingforpligtigelser for kr. 301.585,00 vedrørende operationel leasing. Beløbet udgør leasingydelserne frem til tidspunktet, hvor leasingkontrakterne kan opgøres eller ophører.

Herudover har selskabet ingen yderligere eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelse.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	5	5
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
Antal ansatte, ultimo	5	5