

**Aut. Kloakmester Frank P.  
ApS  
CVR: 33366027**

**Årsrapport 2015  
01.01.2015 – 31.12.2015**



---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 25. maj 2016

Dirigent: Frank Petersen

**Aut. Kloakmester Frank P.  
ApS  
Ågesholmsvej 7  
Sengeløse  
2640 Hedehusene**

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Aut. kloakmester Frank P ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene den 25.05.2016

## Direktion

---

Frank Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Aut. kloakmester Frank P ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 25.05.2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

**Selskabet**

Aut. kloakmester Frank P ApS  
Ågesholmvej 7  
2640 Hedehusene

Telefon: 43714720  
CVR-nr.: 33366027  
Stiftet: 16-12-10  
Hjemsted: 2640 Hedehusene

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Frank Petersen

**Revisor**

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Taastrup Hovedgade 56  
2630 Taastrup

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets formål er at udføre anlægs-, jord-, beton-, og kloakeringsarbejder og anden dermed beslægtet virksomhed

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer**

Råvarer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje, underentreprænører, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling) med refusion af skatteværdien af skattemæssige underskud overført mellem selskaberne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0% - 40 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## **Gældsforpligtigelse**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>754.746</b>	<b>1.005.769</b>
1	Personaleomkostninger	-889.026	-934.326
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-10.086	-48.859
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-144.366</b>	<b>22.584</b>
2	Finansielle omkostninger	-11.173	-5.425
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-155.539</b>	<b>17.159</b>
	Skat af årets resultat	31.014	-6.578
	<b>Årets resultat</b>	<b>-124.525</b>	<b>10.581</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-124.525	10.581
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-124.525</b>	<b>10.581</b>

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	120.342	130.428
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>120.342</b>	<b>130.428</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>120.342</b>	<b>130.428</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	225.033	649.602
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	24.322
Udskudt skatteaktiv	25.500	0
<b>Tilgodehavende</b>	<b>286.533</b>	<b>673.924</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>364.879</b>	<b>415.128</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>651.412</b>	<b>1.089.052</b>
<b>Aktiver</b>	<b>771.754</b>	<b>1.219.480</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-73.836	50.689
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>226.164</b>	<b>350.689</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.500
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>5.500</b>
	Pengeinstitutter	10.821	5.732
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	103.433	81.419
	Gæld til tilknyttet virksomhed	280.109	557.579
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.337	7.681
	Anden gæld	149.889	210.880
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>545.589</b>	<b>863.291</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>545.589</b>	<b>863.291</b>
	<b>Passiver</b>	<b>771.754</b>	<b>1.219.480</b>
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>5</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-872.981	-918.025
Andre omkostninger	-16.045	-16.301
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-889.026</b>	<b>-934.326</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-39	-295
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-11.134	-5.130
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-11.173</b>	<b>-5.425</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	300.000	0	50.689	0	350.689
Forslag til resultatdisponering		0	-124.525	0	-124.525
<b>Ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>-73.836</b>	<b>0</b>	<b>226.164</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

#### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Stenborghus holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 114. tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 35 mdr. med en samlet restleasingydelse på 331 tkr.

#### **5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.