

XPERT KLOAK ApS

Ågårdsvej 2
3660 Stenløse

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

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

31/10/2016

Anders From
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

XPERT KLOAK ApS

Ågårdsvej 2

3660 Stenløse

Telefonnummer: 42200864

e-mailadresse: info@xpert-kloak.dk

CVR-nr: 33643861

Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark

Strandgade 3

0900 København C

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Xpert Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Stenløse, den 31/10/2016

Direktion

Anders From
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er omdannet til et holding selskab hvis eneste aktivitet er ejerskab af kapitalandele i Arne Hansens Eftf. ApS og driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets femte regnskabsår. Årets resultat udgør et overskud på 336.039 kr.

Årets overskud skyldes opkøbet af Arne Hansens Eftf. ApS.

Udviklingen fremadrettet forventes at være positiv og vil udelukkende bestå af leje indtægter fra eksisterende maskiner i selskabet og resultatet af kapitalandelene i Arne Hansens Eftf. ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger, indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Leasede driftsmidler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan fortages efter alternative beskatningsregler, måles eventual skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		430.330	419.481
Personaleomkostninger	1	-2.372	-267.442
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.358	-75.358
Resultat af ordinær primær drift		352.600	76.681
Andre finansielle indtægter		14.692	0
Øvrige finansielle omkostninger		-31.667	-15.806
Ordinært resultat før skat		335.625	60.875
Ekstraordinære indtægter			0
Ekstraordinære omkostninger			0
Skat af årets resultat	2	414	215
Årets resultat		336.039	61.090
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser			0
Overført resultat		336.039	61.090
I alt		336.039	61.090

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.696	169.054
Materielle anlægsaktiver i alt	3	93.696	169.054
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		573.138	468.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	573.138	468.600
Anlægsaktiver i alt		666.834	637.654
Råvarer og hjælpematerialer		5.200	
Varebeholdninger i alt		5.200	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	72.363
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.830	
Andre tilgodehavender		5.993	0
Periodeafgrænsningsposter		10.955	10.643
Tilgodehavender i alt		22.778	83.006
Likvide beholdninger		278.290	43.140
Omsætningsaktiver i alt		306.268	126.146
Aktiver i alt		973.102	763.799

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		422.331	86.292
Egenkapital i alt	5	502.331	166.292
Hensættelse til udskudt skat		0	414
Hensatte forpligtelser i alt		0	414
Gæld til banker		460.399	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.173
Skyldig selskabsskat		5.830	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	4.542	41.453
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	48.468
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		470.771	597.093
Gældsforpligtelser i alt		470.771	597.093
Passiver i alt		973.102	763.799

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
A-indkomst 1. maj til 31. december 2015	0	146.250
A-indkomst 1. januar til 31. maj 2016	0	70.565
Pension	0	33.750
AER	850	2.926
Atp og barsel mv	0	1.980
Arbejdstøj	0	798
Sygeforsikringer	1.522	3.055
Lægebehandling	0	15.562
Refunderede sygedagpenge	0	-7.443
Personaleomkostninger i alt	2.372	267.442

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-414	-215
Skat af årets resultat i alt	-414	-215

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	307.475
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	307.475
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-138.421
Årets afskrivning	-75.358
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-213.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.696

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	468.000
Tilgang	0
Afgang	-267.119
Kostpris ultimo	201.481
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	371.657
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	371.657
Regnskabsmæssig værdi ultimo	573.138
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arne Hansens Eftf. ApS entreprenør - aut., Lyngø	100%	573.138	54.091

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	86.292	0	166.292
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	336.039	0	336.039
Egenkapital ultimo	80.000	0	422.331	0	502.331

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skyldige omkostninger	0	7.458
Skyldig atp	0	270
Skyldig moms	4.542	33.724
Anden gæld i alt	4.542	41.453

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Xpert Kloak ApS er moderselskab for Arne Hansens Eftf. ApS entreprenør - Aut. Kloakmester og indgår i sambeskatning med selskabet.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.