

XPERT KLOAK ApS

Ågårdsvej 2
3660 Stenløse

Årsrapport
1. juni 2016 - 31. maj 2017

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

04/10/2017

Anders From
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

XPERT KLOAK ApS

Ågårdsvej 2

3660 Stenløse

Telefonnummer: 42200864

e-mailadresse: info@xpert-kloak.dk

CVR-nr: 33643861

Regnskabsår: 01/06/2016 - 31/05/2017

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark

Strandgade 3

0900 København C

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 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 04/10/2017

Direktion

Anders From
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er en omsætning på under 8 mio. kr. Der er 0 antal ansatte. Der er en balancesum på under 4 mio.kr.

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 579.137 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.

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 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

Bruttotab/fortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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 foretages 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 nettorealisation sværdi.

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 2016 - 31. maj 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		103.816	58.673
Personaleomkostninger	1	1.165	-2.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.358	-75.358
Resultat af ordinær primær drift		29.623	-19.057
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		591.813	371.657
Andre finansielle indtægter		238	14.692
Øvrige finansielle omkostninger		-34.125	-31.667
Ordinært resultat før skat		587.549	335.625
Skat af årets resultat	2	-8.412	414
Årets resultat		579.137	336.039
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		591.813	371.657
Overført resultat		-12.676	-35.618
I alt		579.137	336.039

Balance 31. maj 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.338	93.696
Materielle anlægsaktiver i alt	3	18.338	93.696
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.164.951	573.138
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.164.951	573.138
Anlægsaktiver i alt		1.183.289	666.834
Råvarer og hjælpematerialer		5.200	5.200
Varebeholdninger i alt		5.200	5.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		176.282	5.830
Andre tilgodehavender		7.198	5.993
Periodeafgrænsningsposter		8.216	10.955
Tilgodehavender i alt		241.696	22.778
Likvide beholdninger		270.122	278.290
Omsætningsaktiver i alt		517.018	306.268
Aktiver i alt		1.700.307	973.102

Balance 31. maj 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		963.470	371.657
Overført resultat		37.999	50.674
Egenkapital i alt		1.081.469	502.331
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		422.123	460.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		183.456	5.830
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	13.259	4.542
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		618.838	470.771
Gældsforpligtelser i alt		618.838	470.771
Passiver i alt		1.700.307	973.102

Egenkapitalopgørelse 1. jun 2016 - 31. maj 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	371.657	50.675	0	502.332
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	591.813	-12.676	0	579.137
Egenkapital, ultimo	80.000	963.470	37.999	0	1.081.469

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
A-indkomst 1. maj til 31. december 2016	0	0
A-indkomst 1. januar til 31. maj 2017	0	0
Pension	0	0
AER	0	850
Atp og barsel mv	0	0
Arbejdstøj	0	0
Sygeforsikringer	-1165	1522
Lægebehandling	0	0
Refunderede sygedagpenge	0	0
Personaleomkostninger i alt	-1165	2372

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	8412	0
Ændring af udskudt skat	0	-414
Skat af årets resultat i alt	8412	-414

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	307475
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	307475
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-213779
Årets afskrivning	-75358
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-289137
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18338

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	201481
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	201481
Nettoopskrivninger primo	371657
Andel i årets resultat	591813
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	963470
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1164951
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%	1164951	591813

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skyldige omkostninger	1988	0
Skyldig atp	0	0
Skyldig moms	11271	4542
Anden gæld i alt	13259	4542

6. 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 udbytter, 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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.