

XPERT KLOAK ApS

Ågårdsvej 2
3660 Stenløse

Årsrapport
1. juni 2017 - 31. maj 2018

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

25/10/2018

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: 01/06/2017 - 31/05/2018

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark

Strandgade 3

0900 København C

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 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 25/10/2018

Direktion

Anders From
Direktør

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 504.632 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. 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		109.650	103.816
Personaleomkostninger	1	0	1.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.338	-75.358
Resultat af ordinær primær drift		91.312	29.623
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		451.705	591.813
Andre finansielle indtægter		7.182	238
Øvrige finansielle omkostninger		-32.084	-34.125
Ordinært resultat før skat		518.115	587.549
Skat af årets resultat	2	-13.483	-8.412
Årets resultat		504.632	579.137
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		451.705	591.813
Overført resultat		52.927	-12.676
I alt		504.632	579.137

Balance 31. maj 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	18.338
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	18.338
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.366.656	1.164.951
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.366.656	1.164.951
Anlægsaktiver i alt		1.366.656	1.183.289
Råvarer og hjælpematerialer		5.200	5.200
Varebeholdninger i alt		5.200	5.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		325.892	176.282
Andre tilgodehavender		0	7.198
Periodeafgrænsningsposter		1.921	8.216
Tilgodehavender i alt		327.813	241.696
Likvide beholdninger		619.556	270.122
Omsætningsaktiver i alt		952.569	517.018
Aktiver i alt		2.319.225	1.700.307

Balance 31. maj 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		1.165.175	963.470
Overført resultat		340.926	37.999
Egenkapital i alt		1.586.101	1.081.469
Hensættelse til udskudt skat		0	
Hensatte forpligtelser i alt		0	
Gæld til banker		381.048	422.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		339.367	183.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	12.709	13.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		733.124	618.838
Gældsforpligtelser i alt		733.124	618.838
Passiver i alt		2.319.225	1.700.307

Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	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	963.470	37.999	0	1.081.469
Årets resultat		201.705	302.927		504.632
Egenkapital, ultimo	80.000	1.165.175	340.926	0	1.586.101

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

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
A-indkomst 1. maj til 31. december 2017	0	0
A-indkomst 1. januar til 31. maj 2018	0	0
Pension	0	0
AER	0	0
Atp og barsel mv	0	0
Arbejdstøj	0	0
Sygeforsikringer	0	-1165
Lægebehandling	0	0
Refunderede sygedagpenge	0	0
Personaleomkostninger i alt	0	-1165

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	13483	8412
Ændring af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	13483	8412

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	-289137
Årets afskrivning	-18338
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-307475
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter virksomheder kr.
Kostpris primo	201481
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	201481
Nettoopskrivninger primo	963470
Andel i årets resultat	451705
Udloddet udbytte	-250000
Nettoopskrivninger ultimo	1165175
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1366656
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%	1366656	451705

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

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skyldige omkostninger	1612	1988
Skyldig atp	0	0
Skyldig moms	11097	11271
Anden gæld i alt	12709	13259

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.