



Juelstrupparken 10A
9530 Støvring
+45 7013 2800
info@nfplus.dk
www.nfplus.dk
cvr.nr. 3603 1719

Årsrapport 2017

for

Kloaknord Holding ApS

Horsensvej 66
9310 Vodskov

Cvr. nr.:
34 08 10 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling

Langholt, den 26. april 2018

Dirigent – Palle Sørensen

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10

Oplysninger

Virksomhedsnavn mv.	Kloaknord Holding ApS Horsensvej 66 9310 Vodskov Tlf.: 98 25 64 88
Se. nr. / Cvr. nr.	34 08 10 18
Hjemstedskommune	Aalborg
Stiftelsesdato	07.12. 2011
Regnskabs-/indkomstår	Kalenderåret.
Tilknyttede virksomheder	Langholt Maskinstation Kloak ApS Cvr. Nr. 21 10 47 87 Langholt Maskinstation Dræning ApS Cvr. Nr. 37 92 68 25 Langholt Maskinstations´ s Autoriserede Kloakmesterfirma ApS Cvr. Nr. 37 92 68 92
Stifter / kapitalejer / direktion - 100 %	Palle Sørensen Horsensvej 66 9310 Vodskov
Anpartskapital	kr. 80.000
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Erhvervscenter Vesthimmerland 9600 Aars
Revisor	nf plus revision – godkendt revisionsanpartsselskab Juelstrupparken 10A 9530 Støvring

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport 2017 for Kloaknord Holding ApS – regnskabsklasse B.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langholt, den 26. april 2018

direktionen

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Palle', is written over a horizontal dashed line.

Palle Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kloaknord Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2017 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.

Støvring, den 26. april 2018

nf plus revision – godkendt revisionsanpartsselskab
Cvr. Nr.: 36 03 17 19

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Niels Jørgen Villadsen', is written over a horizontal dashed line.

Niels Jørgen Villadsen
Partner / Registreret Revisor
mne17274

Direkte +45 9686 8071 / Mobil+45 4063 9827 / E-mail: njv@nfplus.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloaknord Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke foretaget ændring i regnskabspraksis.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste/-tab

Indeholder eksterne omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis fortsat...

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for tiden

1.1.2017 - 31.12.2017

<u>Note</u>	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
Bruttofortjeneste.....	-140	-10.398
Resultat før finansielle poster	-140	-10.398
Finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsudgifter	-845	-31
Nettoresultat fra tilknyttede virksomheder efter skat	105.478	35.574
Årets resultat før skat	104.493	25.145
Skat af årets resultat, tidligere år vedr. dattervirksomhed ...	0	36.468
Skat af årets resultat, tidligere år	797	-10.079
Skat af årets resultat, indeværende år	-27.280	-7.766
Årets resultat	<u>78.010</u>	<u>43.768</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	96.600
Overført overskud, ultimo	<u>78.010</u>	<u>-52.832</u>
Resultatdisponering i alt	<u>78.010</u>	<u>43.768</u>

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
<u>AKTIVER:</u>		
1 Kapitalandel i dattervirksomheder	414.109	708.631
Kostpris 3 stk. P-plads – Sofia Lufthavn, Bulgarien	481.120	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	895.229	708.631
Til gode Langholt Maskinstations´ s Autoriserede Kloakmesterfirma ApS..	350.000	0
Til gode i dattervirksomheder	0	99.828
Indestående i pengeinstitut	210.107	180.721
Omsætningsaktiver i alt	560.107	280.549
AKTIVER I ALT	1.455.336	989.180
<u>PASSIVER:</u>		
2 Egenkapital	959.793	978.383
Skyldig P-pladsprojekt – Sofia Lufthavn, Bulgarien	257.418	0
Skyldig Langholt Maskinstation Kloak ApS	200.000	0
Skyldig selskabsskat	28.125	797
Afsat revisorhonorar	10.000	10.000
Kortfristet gæld i alt	495.543	10.797
PASSIVER I ALT	1.455.336	989.180
3 Eventualposter		
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

Noter til regnskabet

<u>Note</u>	<u>I år</u>	<u>Sidste år</u>
1. Kapitalandel i dattervirksomheder		
Langholt Maskinstation Kloak ApS u/likvidation		
Kostpris, primo.....	1.475.682	1.840.108
Overført årets resultat.....	10.032	35.574
Afgang i årets løb, udbetalt udbytte	-400.000	-400.000
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.085.714</u>	<u>1.475.682</u>
Opskrivninger, primo	-867.051	-867.051
Opskrivninger, ultimo	<u>-867.051</u>	<u>-867.051</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>218.663</u>	<u>608.631</u>
Langholt Maskinstations ´s Autoriserede Kloakmesterfirma ApS		
Kostpris, primo.....	50.000	0
Overført årets resultat.....	67.082	0
Afgang i årets løb, udbetalt udbytte	-0	-0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris, ultimo	<u>117.082</u>	<u>50.000</u>
Langholt Maskinstation Dræning ApS		
Kostpris, primo.....	50.000	0
Overført årets resultat.....	28.364	0
Afgang i årets løb, udbetalt udbytte	-0	-0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris, ultimo	<u>78.364</u>	<u>50.000</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder, ultimo i alt.....	<u>414.109</u>	<u>708.631</u>
2. Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	879.793	801.783
Forslag til udbytte	0	96.600
Egenkapital i alt	<u>959.793</u>	<u>978.383</u>
Selskabets anpartskapital udgør kr. 80.000 fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
3. Eventualposter		
Sambeskatning – Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
4. Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
Ingen.		