

CALLES KLOAK- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS

Skørping Skovbrynet 1
9520 Skørping

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

08/04/2019

Carl Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CALLES KLOAK- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS
Skørping Skovbrynet 1
9520 Skørping

Telefonnummer: 98391991

CVR-nr: 34201129

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor REVISIONSFIRMAET JENS SØNDERGAARD
Jyllandsgade 24
9520 Skørping
CVR-nr: 18738007
P-enhed: 1003543077

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 25/03/2019

Direktion

Carl Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Skørping, 25/03/2019

Jens Søndergaard , mne11231
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET JENS SØNDERGAARD
CVR: 18738007

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse og salg af byggeopgaver herunder kloakeringsopgaver som kræver autorisation.

Usædvanlige forhold

Der har i året ikke forekommet usædvanlige eller ekstraordinære forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser såvel årets aktivitetsniveau som resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer fortsat stabilt aktivitetsniveau og indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet for Calles Kloak- og Entreprenørfirma ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og inventar	5 år	0 %
Leaset materiel over leasing periode	4 år	20 %

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		860.383	972.275
Vareforbrug		-198.962	-232.004
Andre driftsindtægter		10.000	0
Andre eksterne omkostninger		-229.363	-223.244
Bruttoresultat		442.058	517.027
Personaleomkostninger	1	-334.473	-394.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.868	-13.160
Resultat af ordinær primær drift		84.717	109.055
Øvrige finansielle omkostninger		-13.147	-5.043
Ordinært resultat før skat		71.570	104.012
Skat af årets resultat		-17.490	-23.663
Årets resultat		54.080	80.349
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		80	27.449
I alt		54.080	80.349

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		380.882	36.750
Materielle anlægsaktiver i alt		380.882	36.750
Anlægsaktiver i alt		380.882	36.750
Råvarer og hjælpematerialer		14.300	13.933
Varebeholdninger i alt		14.300	13.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.093	238.462
Udskudte skatteaktiver		157	17.670
Tilgodehavende skat		2.000	0
Andre tilgodehavender		5.766	0
Tilgodehavender i alt		250.016	256.132
Likvide beholdninger		20.766	170.340
Omsætningsaktiver i alt		285.082	440.405
Aktiver i alt		665.964	477.155

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		67.600	67.520
Forslag til udbytte		54.000	52.900
Egenkapital i alt		201.600	200.420
Kreditinstitutter i øvrigt		158.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		158.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		34.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.465	62.037
Skyldig selskabsskat		0	32.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		82.632	118.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.267	64.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		306.364	276.735
Gældsforpligtelser i alt		464.364	276.735
Passiver i alt		665.964	477.155

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	316.864	378.676
Andre omkostninger til social sikring	17.609	16.136
	<u>334.473</u>	<u>394.812</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	1