



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Furesø Kloak Holding ApS

CVR-nr. 34 71 64 71

Nordkranvej 17  
3540 Lyngø

## Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. februar 2017

---

Svend Gregersen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Furesø Kloak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 27. februar 2017

I direktionen:

---

Svend Gregersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Furesø Kloak Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Furesø Kloak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors 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.

Birkerød, den 27. februar 2017

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Furesø Kloak Holding ApS Nordkranvej 17 3540 Lyngø
	CVR-nr.: 34 71 64 71
	Stiftet: 27. september 2012
	Hjemsted: Allerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Svend Gregersen
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at investere i kapitalandele og ejendomme.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt påvirket med ca. t.kr. 100 vedrørende salg af selskabets ejendom i indeværende år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>90.845</b>	<b>-9.786</b>
Af- og nedskrivninger	1	-13.097	-26.193
<b>Driftsresultat</b>		<b>77.748</b>	<b>-35.979</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		140.706	472.369
Finansielle omkostninger		-410	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>218.044</b>	<b>436.390</b>
Skat af årets resultat	2	-775	9.781
<b>Årets resultat</b>		<b>217.269</b>	<b>446.171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		404.863	-76.798
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-239.294	472.369
<b>Disponeret i alt</b>		<b>217.269</b>	<b>446.171</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger	3	0	445.271
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>445.271</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	854.531	1.093.825
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>854.531</b>	<b>1.093.825</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>854.531</b>	<b>1.539.096</b>
Andre tilgodehavender		44	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		43.193	115.335
Udskudte skatteaktiver	5	4.000	4.000
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>47.237</b>	<b>119.335</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>534.127</b>	<b>54</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>581.364</b>	<b>119.389</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.435.895</b>	<b>1.658.485</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		626.332	865.626
Overført resultat		564.747	159.884
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.322.779</b>	<b>1.156.110</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		325	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.500	418.989
Selskabsskat		15.291	75.035
Anden gæld		0	351
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>113.116</b>	<b>502.375</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>113.116</b>	<b>502.375</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.435.895</b>	<b>1.658.485</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Særlige poster	9		

## Noter

	2016	2015
<b>1 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, grunde og bygninger	13.097	26.193
	<b>13.097</b>	<b>26.193</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	-1.902	-2.300
Regulering af udskudt skat	0	-4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.677	-3.481
	<b>775</b>	<b>-9.781</b>
Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.		
<b>3 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	523.850	523.850
Årets afgang	-523.850	0
Kostpris 31. december	0	523.850
Afskrivninger 1. januar	78.579	52.386
Årets afskrivninger	13.097	26.193
Afskrivninger vedrørende årets afgang	-91.676	0
Afskrivninger 31. december	0	78.579
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>445.271</b>

## Noter

	2016	2015		
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	228.199	228.199		
Kostpris 31. december	228.199	228.199		
Værdireguleringer 1. januar	865.626	393.257		
Årets resultatandele	140.706	472.369		
Udbytte til moderselskabet	-380.000	0		
Værdireguleringer 31. december	626.332	865.626		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>854.531</b>	<b>1.093.825</b>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Furesø Kloak & Beton ApS				
Furesø				
CVR-nr. 29 52 68 18	100%	125.000	140.706	854.531
<b>5 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skat 1. januar			-4.000	0
Regulering af udskudt skat i året			0	-4.000
			<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>

## Noter

	2016	2015
<b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Nettopskrivning efter indre værdis metode 1. januar	865.626	393.257
Forslag til årets resultatfordeling	-239.294	472.369
Nettopskrivning efter indre værdis metode 31. december	626.332	865.626
Overført resultat 1. januar	159.884	236.682
Forslag til årets resultatfordeling	404.863	-76.798
Overført resultat 31. december	564.747	159.884
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	50.600	49.200
Udbetalt udbytte	-50.600	-49.200
Forslag til årets resultatfordeling	51.700	50.600
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	51.700	50.600
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.322.779</b>	<b>1.156.110</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Furesø Kloak & Beton ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter vedrørende leasingaftaler indgået til fordel for Furesø Kloak & Beton ApS. Leasingforpligtelserne udgør t.kr. 103 pr. 31/12 2016.

## 9 Særlige poster

Årets bruttofortjeneste er positivt påvirket med ca. t.kr. 100 vedrørende avance på salg af selskabets ejendom.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger. Tidligere har dette været indregnet under af- og nedskrivninger. Ændringen har ingen betydning for resultat, balance og egenkapital.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstillene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Bygninger	20-40 år	20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Finansielle anlægsaktiver

### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Furesø Kloak Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 udlingning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Svend Gregersen

Direktør

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 62.66.197.176

2017-03-01 18:29:13Z

NEM ID 

## Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2017-03-06 06:40:47Z

NEM ID 

## Svend Gregersen

Dirigent

Serienummer: CVR:29526818-RID:1289809576101

IP: 62.66.197.176

2017-03-08 16:07:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TGEYD-6KG3O-B1UVS-54H0E-00J54-0D77J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>