

Ho Kloakservice ApS

Årsrapport 2016

CVR: 35519106

01.01.2016 – 31.12.2016

TANE HEDEVEJ 55, 6857 BLÅVAND

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14. juni 2017

Dirigent: Per Gotthardsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Ho Kloakservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 14. juni 2017

DIREKTION

Per Gotthardsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ho Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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.

Esbjerg, den 14. juni 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Henning Strange

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Ho Kloakservice ApS
Tane Hedevej 55
6857 Blåvand

CVR-nr.: 35519106
Stiftet: 16-10-13
Hjemsted: 6857 Blåvand

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Per Gotthardsen

REVISOR

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø

PENGEINSTITUT

Sparekassen Kronjylland
Kirkebyvej 20
6852 Billum

LEDELSESBERETNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

Selskabets væsentligste aktiviteter er murer-, brolægning-, kloakerings- og entreprenørarbejde.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved kloakarbejde m.m. indregnes i resultatopgørelsen, hvis ydelse og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL MATERIALER

Hjælpe materialer i forbindelse med kloakarbejde m.m.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4 -10 år	0 - 41 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	818.258	347.275
1	Personaleomkostninger	-468.493	-307.825
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-72.733	-33.373
	DRIFTSRESULTAT	277.032	6.077
	Finansielle omkostninger	-32.632	-15.399
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	244.400	-9.322
2	Skat af årets resultat	-53.469	2.000
	ÅRETS RESULTAT	190.931	-7.322
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	190.931	-7.322
	Disponering i alt	190.931	-7.322

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	762.788	749.721
	Materielle anlægsaktiver	762.788	749.721
	ANLÆGSAKTIVER	762.788	749.721
	Varebeholdninger	167.530	33.820
	Varebeholdninger	167.530	33.820
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	30.900	148.424
	Igangværende arbejde	110.000	40.000
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Tilgodehavende	144.900	188.424
	Likvide beholdninger	116.291	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	428.721	222.244
	AKTIVER	1.191.509	971.965

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	241.632	50.701
4	Egenkapital	321.632	130.701
	Hensættelser til udskudt skat	54.469	1.000
	Hensatte forpligtelser	54.469	1.000
	Pengeinstitutter	443.236	523.763
5	Langfristede gældsforpligtelser	443.236	523.763
	Kortfristet del af langfristet gæld	82.000	78.866
6	Pengeinstitutter	0	64.337
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	209.117	113.610
	Anden gæld	81.055	59.688
	Kortfristede gældsforpligtelser	372.172	316.501
	GÆLDSFORPLIGTELSE	815.408	840.264
	PASSIVER	1.191.509	971.965
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-442.456	-301.670
Arbejdsmarkedspension lønmodtager	-5.975	
Pension arbejdsgiver	-11.951	
Pensioner	-17.926	0
ATP	-5.207	
Finansieringsbidrag	-2.904	
Andre omkostninger til social sikring	-8.111	-6.155
Personaleomkostninger	-468.493	-307.825

Gennemsnitlig antal beskæftigede i 2016 2 personer

2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Betalt skat	-4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	
Beregnet skat af skattepl. indkomst	0	0
Udskudt skat	-53.469	
Udskudt skat	-53.469	2.000
Skat af årets resultat	-53.469	2.000

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	783.600
Tilgang i året	85.800
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	869.400
Afskrivning, primo	-33.879
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-72.733
Afskrivning, ultimo	-106.612
Regnskabsmæssig værdi	762.788

NOTER

4 EGENKAPITAL		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	50.701	130.701
Forslag til resultatdisponering			190.931	190.931
Ultimo		80.000	241.632	321.632

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				51	242
Egenkapital i alt				131	322

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-443.236	-523.763
Langfristede gældsforpligtelser	-443.236	-523.763
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-75.000	-166.017
6 PENGEINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	0	-64.337

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen
GARANTIER:
Ingen

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 537 tkr. har virksomheden stillet ejerpantebrev på nominelt 570.000 kr. Ejerpantebrevet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Spulle-og slamsugervogn mrk. Gøma - årgang 2015	667 tkr.
---	----------

