

# Ho Kloakservice ApS Årsrapport

CVR: 35519106

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Ho Kloakservice ApS  
Tane Hedevej 55  
6857 Blåvand

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 18. maj 2016

---

Dirigent: Per Gotthardsen



JL Revisorer

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 18. maj 2016

## Direktion

---

Per Gotthardsen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Ho Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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.

Esbjerg, den 18. maj 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

---

Henning Strange

Registreret revisor

**Selskabet**

Ho Kloakservice ApS  
Tane Hedevej 55  
6857 Blåvand

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015  
Det er det 2. regnskabsår

**Direktion**

Per Gotthardsen

**Revisor**

JL Revisorer ApS  
John Tranums Vej 25  
6705 Esbjerg Ø  
Telefon 76602100  
Cvr. nr. 31332699

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland  
Kirkebyvej 20  
6852 Billum

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets formål er udførelse af murer-, brolægning-, kloakerings- og entreprenørarbejde.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **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**

Hjælpematerialer 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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger og gæld.

### 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

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

Aktiver med en anskaffelsessum i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien 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 nominel 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 beregnes 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.

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 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>347.275</b>	<b>362.010</b>
Personaleomkostninger	-307.825	-278.277
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-33.373	-506
<b>Driftsresultat</b>	<b>6.077</b>	<b>83.227</b>
Finansielle indtægter	0	83
Finansielle omkostninger	-15.399	-3.520
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-9.322</b>	<b>79.790</b>
Skat af årets resultat	2.000	-21.767
<b>Årets resultat</b>	<b>-7.322</b>	<b>58.023</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-7.322	58.023
<b>Disponering i alt</b>	<b>-7.322</b>	<b>58.023</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	749.721	48.094
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>749.721</b>	<b>48.094</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>749.721</b>	<b>48.094</b>
	Varebeholdninger	33.820	41.812
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>33.820</b>	<b>41.812</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	148.424	16.998
	Igangværende arbejde	40.000	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>188.424</b>	<b>16.998</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>156.003</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>222.244</b>	<b>214.813</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>971.965</b>	<b>262.907</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	50.701	58.023
2	<b>Egenkapital</b>	<b>130.701</b>	<b>138.023</b>
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	3.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.000</b>	<b>3.000</b>
	Pengeinstitutter	523.763	0
3	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>523.763</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	78.866	0
	Pengeinstitutter	64.337	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	113.610	69.346
	Selskabsskat	0	18.767
	Anden gæld	59.688	33.771
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>316.501</b>	<b>121.884</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>840.264</b>	<b>121.884</b>
	<b>Passiver</b>	<b>971.965</b>	<b>262.907</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

**1 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Prod.anlæg driftsmat. &amp; inventar</b>		
Kostpris, primo	48.600		
Tilgang i året	735.000		
Afgang i året	0		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>783.600</b>		
Afskrivning, primo	-506		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-33.373		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-33.879</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>749.721</b>		
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>749.721</b>	<b>48.094</b>	<b>48.094</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>749.721</b>	<b>48.094</b>	<b>48.094</b>

## 2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	58.023	0	138.023
Forslag til resultatdisponering		0	-7.322	0	-7.322
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>50.701</b>	<b>0</b>	<b>130.701</b>

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				58	51
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>138</b>	<b>131</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>3 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Pengeinstitutter	-523.763	0
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-523.763</b>	<b>0</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-166.017	0

#### 4 Eventualforpligtelser

Ingen.

Garantier:

Ingen.

#### 5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for bankgæld på 616 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	713.250 kr.
---	-------------

