

# Ho Kloakservice ApS

## Årsrapport 2017

**CVR: 35519106**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**TANE HEDEVEJ 55, 6857 BLÅVAND**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 28. maj 2018

---

Dirigent: Per Gotthardsen



# INDHOLD

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

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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 28. maj 2018

## 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 2017 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 28. maj 2018

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

---

Jens Elkjær Larsen

Registreret revisor

MNE nr. mne15648

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Ho Kloakservice ApS  
Tane Hedevej 55  
6857 Blåvand

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017  
Det er det 4. regnskabsår

## **DIREKTION**

Per Gotthardsen

## **REVISOR**

JL Revisorer ApS  
Majsmarken 1  
7190 Billund  
Telefon 7660 2266

## **PENGEINSTITUT**

Sparekassen Kronjylland  
Kirkebyvej 20  
6852 Billum

# LEDELSESBERETNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 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.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 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 renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, 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.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 %

## VAREBEHOLDNINGER

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

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for egen 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.

## PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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.

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

## PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER

Periodeafgræsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.210.715</b>	<b>818.258</b>
1	Personaleomkostninger	-653.822	-468.493
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-72.732	-72.733
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>484.161</b>	<b>277.032</b>
	Finansielle indtægter	4	0
	Finansielle omkostninger	-28.826	-32.632
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>455.339</b>	<b>244.400</b>
2	Skat af årets resultat	-100.551	-53.469
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>354.788</b>	<b>190.931</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	354.788	190.931
	<b>Disponering i alt</b>	<b>354.788</b>	<b>190.931</b>

# BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	690.056	762.788
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>690.056</b>	<b>762.788</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>690.056</b>	<b>762.788</b>
Varebeholdninger	205.820	167.530
<b>Varebeholdninger</b>	<b>205.820</b>	<b>167.530</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	460.170	30.900
Igangværende arbejde	95.000	110.000
Periodeafgrænsningsposter	5.130	0
Tilgodehavender selskabsskat	0	4.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>560.300</b>	<b>144.900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>409.256</b>	<b>116.291</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.175.376</b>	<b>428.721</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.865.432</b>	<b>1.191.509</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	596.421	241.632
3	<b>Egenkapital</b>	<b>676.421</b>	<b>321.632</b>
	Hensættelser til udskudt skat	69.594	54.469
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>69.594</b>	<b>54.469</b>
	Pengeinstitutter	250.615	443.236
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>250.615</b>	<b>443.236</b>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	93.000	82.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	523.337	209.117
	Selskabsskat	58.175	0
	Anden gæld	174.926	81.055
	Periodeafgrænsningsposter	19.364	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>868.802</b>	<b>372.172</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.119.417</b>	<b>815.408</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.865.432</b>	<b>1.191.509</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

<b>Lønninger</b>	<b>-599.210</b>	<b>-442.456</b>
Arbejdsmarkedspension	-25.980	
Arbejdsmarkedspension lønmodtager	-12.990	
<b>Pensioner</b>	<b>-38.970</b>	<b>-17.926</b>
ATP	-6.816	
Finansieringsbidrag	-8.826	
<b>Andre omkostninger til social sikring</b>	<b>-15.642</b>	<b>-8.111</b>
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-653.822</b>	<b>-468.493</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede i 2017 2,0 personer

## 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Aconto skat 1. rate	-2.000	
Aconto skat 2. rate	-27.000	
Skyldig selskabsskat	-56.426	
<b>Betalte skatter</b>	<b>-85.426</b>	<b>0</b>
Udskudt skat	-15.125	
<b>Udskudt skat</b>	<b>-15.125</b>	<b>-53.469</b>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-100.551</b>	<b>-53.469</b>

# NOTER

<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>			
		<b>Virksomhedsk apital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo		80.000	241.632	321.632
Forslag til resultatdisponering			354.788	354.788
<b>Ultimo</b>		<b>80.000</b>	<b>596.421</b>	<b>676.421</b>

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pengeinstitutter	-250.615	-443.236
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-250.615</b>	<b>-443.236</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	-75.000
<b>5 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>-93.000</b>	<b>-82.000</b>

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

### **KAUTIONSFORPLIGTELSER:**

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

### **GARANTIER:**

Ingen

## 7 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	621 tkr.
---	----------