

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

RM Kloak ApS

Tustrupvej 1, 8585 Glesborg

CVR-nr.: 35 65 81 65

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/5 2017.

Rolf Østergaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for RM Kloak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven!

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Glesborg den 18. maj 2017

Direktion:



Rolf Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i RM Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RM Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 18. maj 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RM Kloak ApS
Tustrupvej 1
8585 Glesborg
Telefon: 23 93 61 58
CVR-nr.: 35 65 81 65
Stiftelsesdato: 13. januar 2014
Hjemsted: Norddjurs

Ejere med ejerandel over 5%

Rolf Østergaard

Direktion

Rolf Østergaard

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	500.839	244.491
1 Personaleomkostninger	-257.369	-104.527
Af- og nedskrivninger	-114.689	-41.444
Andre driftsomkostninger	0	-2.500
Driftsresultat før finansielle poster	128.781	96.020
Andre finansielle omkostninger	-20.825	-19.731
Årets resultat før skat	107.956	76.290
Skat af årets resultat	-23.729	-17.447
Årets resultat	84.226	58.842
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	84.226	58.842
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	84.226	58.842

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Driftsmateriel og inventar	<u>737.831</u>	<u>329.880</u>
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>737.831</u>	<u>329.880</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>737.831</u>	<u>329.880</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>117.500</u>	<u>117.258</u>
Varebeholdninger i alt	<u>117.500</u>	<u>117.258</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	240.372	81.731
Igangværende arbejder	<u>110.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>350.372</u>	<u>101.731</u>
Likvide beholdninger	<u>419.043</u>	<u>70.950</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>886.915</u>	<u>289.939</u>
Aktiver i alt	<u>1.624.746</u>	<u>619.819</u>

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Indskudskapital	50.000	50.000
Overført resultat	160.127	75.901
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	210.127	125.901
Hensættelse til udskudt skat	30.177	13.246
Hensatte forpligtelser i alt	30.177	13.246
Gæld til kreditinstitutter	428.757	151.107
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	428.757	151.107
4 Gæld til kreditinstitutter	137.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	572.757	135.295
Selskabsskat	31.692	24.894
Anden gæld	214.236	115.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	955.685	329.566
Gældsforpligtelser i alt	1.384.442	480.672
Passiver i alt	1.624.746	619.819
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	244.442	103.447
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.927	1.080
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	257.369	104.527
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	1

2. Materielle anlægsaktiver

Kostpris pr. 31/12 2015	385.220	196.220
Tilgang i året	577.640	219.000
Afgang i året	-60.000	-30.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016	902.860	385.220
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	55.340	18.396
Årets afskrivning	114.689	41.444
Afskrivning vedr. afgang	-5.000	-4.500
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	165.029	55.340
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	737.831	329.880
	<hr/>	<hr/>
Heraf udgør leasede aktiver kr.	667.796	251.683

3. Egenkapital

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	50.000	75.901	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	84.226	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2016	50.000	160.127	0

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	565.757	137.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	565.757	137.000	0

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 af materielle anlægsaktiver, som er finansieret ved finansiel leasing udgør DKK 667.796. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til DKK 565.757.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RM Kloak ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 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 af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbstid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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