

# Kloakentreprise ApS

Rorupvej 20  
4320 Lejre  
CVR-nr. 35 84 59 41

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2018

---

Tim Buch Hollænder

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kloakentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 3. april 2018

### Direktion

Tim Buch Hollænder  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Kloakentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloakentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 3. april 2018

ECOMENTOR

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34367

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kloakentreprise ApS  
Rorupvej 20  
4320 Lejre  
CVR-nr.: 35 84 59 41  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 5. maj 2014  
Hjemsted: Lejre

### Direktion

Tim Buch Hollænder, direktør

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed ved udførelse af kloakarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.173.852, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 810.018.

Årets resultat er tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.274.839</b>	<b>2.297.684</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.700.630</u>	<u>-2.735.273</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.574.209</b>	<b>-437.589</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-141.720</u>	<u>-130.436</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.432.489</b>	<b>-568.025</b>
Finansielle indtægter	3	16.175	963
Finansielle omkostninger	4	<u>-57.159</u>	<u>-20.744</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.391.505</b>	<b>-587.806</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-217.653</u>	<u>19.951</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.173.852</u></b>	<b><u>-567.855</u></b>
Foreslået udbytte		200.000	0
Ekstraordinært udbytte		0	80.000
Overført resultat		<u>973.852</u>	<u>-647.855</u>
		<b><u>1.173.852</u></b>	<b><u>-567.855</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		447.108	432.620
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>447.108</u>	<u>432.620</u>
Deposita		150.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>150.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>597.108</u>	<u>432.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.020.856	1.052.658
Andre tilgodehavender		166.704	67.710
Selskabsskat		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		37.228	45.246
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.224.788</u>	<u>1.169.614</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>453.905</u>	<u>28.125</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.678.693</u>	<u>1.197.739</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.275.801</u>	<u>1.630.359</u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		560.018	-413.834
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>810.018</u></b>	<b><u>-363.834</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		6.585	0
Andre hensættelser		0	155.607
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>6.585</u></b>	<b><u>155.607</u></b>
Anden gæld		40.052	169.014
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>40.052</u></b>	<b><u>169.014</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	118.789	118.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.318.920	618.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.495	1.715
Selskabsskat		199.068	0
Anden gæld		780.874	931.215
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.419.146</u></b>	<b><u>1.669.572</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.459.198</u></b>	<b><u>1.838.586</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.275.801</u></b>	<b><u>1.630.359</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.328.643	2.508.909
Pensioner	235.691	133.402
Andre omkostninger til social sikring	46.770	51.506
Andre personaleomkostninger	89.526	41.456
	<u><b>2.700.630</b></u>	<u><b>2.735.273</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>141.720</u>	<u>130.436</u>
	<u><b>141.720</b></u>	<u><b>130.436</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>141.720</u>	<u>130.436</u>
	<u><b>141.720</b></u>	<u><b>130.436</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>16.175</u>	<u>963</u>
	<u><b>16.175</b></u>	<u><b>963</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>57.159</u>	<u>20.744</u>
	<u><b>57.159</b></u>	<u><b>20.744</b></u>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
	kr.	kr.		
<b>5 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	211.068	0		
Årets udskudte skat	<u>6.585</u>	<u>-19.951</u>		
	<b><u>217.653</u></b>	<b><u>-19.951</u></b>		
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>				
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris 1. januar 2017		696.720		
Tilgang i årets løb		<u>156.208</u>		
Kostpris 31. december 2017		<u>852.928</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		264.100		
Årets afskrivninger		<u>141.720</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>405.820</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<b><u>447.108</u></b>		
 <b>7 Egenkapital</b>				
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	kapital		te for regnskabs-	
			året	
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-413.834	0	-363.834
Årets resultat	<u>0</u>	<u>973.852</u>	<u>200.000</u>	<u>1.173.852</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>560.018</u></b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>810.018</u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## Noter

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	287.211	158.841	118.789	0
	<b>287.211</b>	<b>158.841</b>	<b>118.789</b>	<b>0</b>

### 9 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2017 kr.	2016 kr.
Inden for et år	179.080	64.584
Mellem 1 og 5 år	465.104	101.784
Efter 5 år	0	0
	<b>644.184</b>	<b>166.368</b>

### 10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tim H Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld på i alt kr. 158.841 har selskabet stillet pant i selskabets driftsmidler og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 31.12.2017 t.kr. 381.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloakentreprise ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og retssager mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Selskabsskat 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 gældsmetode 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.