

KLOAKENTREPRISE ApS

Rorupvej 20
4320 Lejre

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/07/2019

Tim Hollænder
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLOAKENTREPRISE ApS
Rorupvej 20
4320 Lejre

CVR-nr: 35845941

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2018. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat anvendelse af reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lejre, den 04/07/2019

Direktion

Tim Buch Hollænder
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet virksomhed med udførelse af kloakarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har afsluttet arbejdsopgaver i regnskabsåret, hvor økonomien har udviklet sig særdeles negativt.

Der har været 2 store opgaver i 2018 for en kunde, som har trukket økonomien meget i den negative retning, trods mange tiltag.

Selskabets økonomi er utilfredsstillende i regnskabsåret, men de første måneders drift i 2019 er forløbet tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 05.05.2014

Årets resultat udgør kr. -1.299.476

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	-739.458
Andre reserver	0
I alt	-689.458

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at selskabets kapital reetableres ved fremtidig indtjening og yderligere kapitalindsud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2018 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Kloakentreprise ApS for året 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

(af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger,

finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 14 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

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 en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien såfremt

denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktionen medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance (salgsprisen)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-

regler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.939.952	4.274.839
Personaleomkostninger	1	-3.310.152	-2.700.630
Lønninger		0	-2.328.643
Pensioner		0	-235.691
Andre omkostninger til social sikring		0	-46.770
Andre personaleomkostninger		0	-89.526
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.283	-141.720
Resultat af ordinær primær drift		-1.495.483	1.432.489
Andre finansielle indtægter		0	16.175
Øvrige finansielle omkostninger		-168.849	-57.159
Ordinært resultat før skat		-1.664.332	1.391.505
Skat af årets resultat	2	364.856	-217.653
Årets resultat		-1.299.476	1.173.852
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		-1.299.476	973.852
I alt		-1.299.476	1.173.852

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		397.582	447.108
Materielle anlægsaktiver i alt	3	397.582	447.108
Deposita		200.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		200.000	150.000
Anlægsaktiver i alt		597.582	597.108
Råvarer og hjælpematerialer		320.000	0
Varebeholdninger i alt		320.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		462.854	2.020.856
Igangværende arbejder for fremmed regning		207.000	0
Udsudte skatteaktiver		358.271	0
Andre tilgodehavender		58.318	166.704
Periodeafgrænsningsposter		36.436	37.228
Tilgodehavender i alt		1.122.879	2.224.788
Likvide beholdninger		9.354	453.905
Omsætningsaktiver i alt		1.452.233	2.678.693
Aktiver i alt		2.049.815	3.275.801

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-739.458	560.018
Forslag til udbytte		0	200.000
Egenkapital i alt		-689.458	810.018
Hensættelse til udskudt skat		0	6.585
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.585
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	40.052
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	40.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.427.614	1.318.920
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		233.007	0
Skyldig selskabsskat		0	199.068
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.044.542	780.874
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.407	1.495
Periodeafgrænsningsposter		7.703	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.739.273	2.419.146
Gældsforpligtelser i alt		2.739.273	2.459.198
Passiver i alt		2.049.815	3.275.801

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	2.927.478	2.378.243
Pensionsbidrag	285.630	235.691
Andre omkostninger til social sikring	44.353	46.770
Skattefrie godtgørelser	41.188	32.049
Lønrefusioner	0	-47.787
Regulering af feriepengeforpligtelse	5.750	-1.813
Andre personaleomkostninger	5.753	57.477
	3.310.152	2.700.630

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 420.000.

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	211.068
Ændring af udskudt skat	-364.856	6.585
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-364.856	217.653

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat (aktiv) andrager:

2017: kr. 6.585
2018: kr. -358.271

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	852.928
Tilgang	169.924
Afgang	-103.604
Kostpris ultimo	919.248
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	405.820
Årets afskrivning	137.556
Tilbageførsel ved afgang	-21.710
Af- og nedskrivning ultimo	521.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	397.582

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	137.556
Realiseret gevinst ved salg af varebil	-14.167
Realiseret tab ved salg af varebiler	1.894
Årets afskrivninger	125.283

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at selskabets kapital reetableres ved fremtidig indtjening og yderligere kapitalindsud.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juni 2014 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med Kloakentreprise ApS.

Selskabet har stillet almindelige arbejdsgarantier for kr. 231.750.

Selskabet har restleasingforpligtelser kr. 485.105 vedrørende driftsmidler, som er leaset på almindelige markedsmæssige vilkår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet depositum kr. 150.000 til sikkerhed for leasingforpligtelser.

Selskabet har indgået aftale med finansieringsinstitut om afkøb af enkeltfakturaer. Til sikkerhed for aftalen er stillet depositum kr. 50.000.

Til sikkerhed for anden gæld i alt kr. 32.810 har selskabet stillet ikke tinglyst pant i selskabets driftsmidler og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet er pantet er pr. 31.12.2018 kr. 187.559.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet er ejet af:

Tim H Holding ApS
Rorupvej 20, Rorup
4320 Lejre

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets endelige kapitalejer og direktør Tim Hollænder.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

tkr.

Renter af mellemregning	1
-------------------------	---

Der er indgået ansættelseskontrakt med selskabets endelige kapitalejer og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8