

KA KLOAK & ANLÆG ApS

Egtvedvej 135
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/04/2016

Kristian Adsbøll
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KA KLOAK & ANLÆG ApS
Egtvedvej 135
6000 Kolding

CVR-nr: 36024208
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KA Kloak & Anlæg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er dattervirksomhed hvor ejeren er Kristian Adsbøll Holding ApS, ejerandel 100 %, på baggrund af den nuværende tilgang og stabilisering af kunder, samt de forventninger til fremtiden, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes at være positiv ved udgangen af 2016.

Holdings selskabet opfylder betingelserne for, at udlade at udarbejde koncernregnskab jf. regnskabslovens § 110, hvor nærværende regnskab ikke indgår i et koncernregnskab.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going koncernprincipper.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kolding, den 04/04/2016

Direktion

Kristian Adsbøll
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet, at regnskabet ikke skal revideres fremover, selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KA Kloak & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KA Kloak & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 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.

Kolding, 04/04/2016

Bjarne Degerth
Registreret revisor
Registreret revisor Bjarne Degerth
CVR: 92943453

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan males 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjene eller bruttotab

Under henvisning til Regnskabslovens § 32. Har virksomheden ønsket at sammendrage poster og i stedet indføre en post benævnt »Bruttofortjeneste« eller »Brutto-tab«: Nettoomsætning ved salg, af handelsvarer og færdigvarer, samt udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted ingen årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Imaterielle Anlægsaktiver.:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Immaterielle anlægsaktiver goodwill 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og, omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Tekniske anlæg 5 - 7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødeses af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.729.256	1.102.785
Personaleomkostninger	1	-1.251.283	-1.027.884
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-102.259	-131.799
Resultat af ordinær primær drift		375.714	-56.898
Andre finansielle indtægter		0	14
Øvrige finansielle omkostninger		-6.467	-2.909
Ordinært resultat før skat		369.247	-59.793
Skat af årets resultat	2	-62.424	14.112
Årets resultat		306.823	-45.681
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		306.823	-45.681
I alt		306.823	-45.681

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		240.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		240.000	320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.245	281.948
Materielle anlægsaktiver i alt		257.245	281.948
Anlægsaktiver i alt		497.245	601.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.104	118.031
Igangværende arbejder for fremmed regning		23.200	0
Andre tilgodehavender		79.587	73.774
Tilgodehavender i alt		236.891	191.805
Likvide beholdninger		480.288	138.645
Omsætningsaktiver i alt		717.179	330.450
Aktiver i alt		1.214.424	932.398

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Andre reserver		429.163	429.163
Overført resultat		261.141	-45.681
Egenkapital i alt	3	790.304	483.482
Hensættelse til udskudt skat		73.156	83.888
Hensatte forpligtelser i alt		73.156	83.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.626	59.051
Skyldig selskabsskat		73.156	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		184.182	305.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		350.964	365.028
Gældsforpligtelser i alt		350.964	365.028
Passiver i alt		1.214.424	932.398

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.120.444	980.777
Pensionsbidrag	95.042	10.146
Andre omkostninger til social sikring	35.797	36.961
	<u>1.251.283</u>	<u>1.027.884</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-73.156	0
Ændring af udskudt skat	10.732	14.112
Regulering vedrørende tidligere år		0
	<u>62.424</u>	<u>14.112</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	100.000	429.163	-45.681		483.482
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			306.822		360.822
Egenkapital ultimo	100.000	429.163	261.141		790.304

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive forretning med kloakering og anlægsarbejder

Selskabet har aftalt tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitutter, selskabet har ikke nogen ubetalte leverandører.

På baggrund af den nuværende tilgang og stabilisering af kunder, samt de forventninger til fremtiden, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes at være positiv ved udgangen af 2016.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going concernprincipper.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kristian Adsbøll Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2014 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 24. juni 2014 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Resterende leasinsydelser udgørt 360.762 kr.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kristian Adsbøll Holding ApS
Egtvedvej 135
6000 Kolding

CVR.: 36 02 42 91

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Ingen