

---

# ***Næstved Grave- & Kloak ApS***

Porsemosen 37, 4160 Herlufmagle

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 6/4 - 5/4)

---

CVR-nr. 37 03 73 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /9 2016

Jeanne Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 6. april - 5. april 4

Balance 5. april 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. april 2015 - 5. april 2016 for Næstved Grave- & Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 5. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. september 2016

### **Direktion**

Jeanne Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Næstved Grave- & Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næstved Grave- & Kloak ApS for regnskabsåret 6. april 2015 - 5. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 Dem 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 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.

Næstved, den 5. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen  
statsautoriseret revisor

Jakob Kirkeby Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Næstved Grave- & Kloak ApS  
Porsemosen 37  
4160 Herlufmagle

Telefon: 55 72 55 79

CVR-nr.: 37 03 73 11

Regnskabsperiode: 6. april - 5. april

Hjemstedskommune: Næstved

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været jord- og kloakarbejde.

### Direktion

Jeanne Nielsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 6. april - 5. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>182.766</b>	<b>310.003</b>
Personaleomkostninger	1	-180.506	-295.304
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.260</b>	<b>14.699</b>
Finansielle indtægter	2	2.249	35.878
Finansielle omkostninger		-31.402	-5.112
<b>Resultat før skat</b>		<b>-26.893</b>	<b>45.465</b>
Skat af årets resultat	3	-100.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-126.893</b>	<b>45.465</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	50.600	0
Overført resultat	-177.493	45.465
	<b>-126.893</b>	<b>45.465</b>

# Balance 5. april

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.150	104.350
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>81.150</b>	<b>104.350</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>81.150</b>	<b>104.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.013	38.409
Andre tilgodehavender		0	4.296
Udskudt skatteaktiv	5	0	100.000
Periodeafgrænsningsposter		16.636	22.137
<b>Tilgodehavender</b>		<b>32.649</b>	<b>164.842</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.007.437</b>	<b>1.005.195</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.040.086</b>	<b>1.170.037</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.121.236</b>	<b>1.274.387</b>

# Balance 5. april

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		674.743	852.236
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	0
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>925.343</b>	<b>1.052.236</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.001	18.308
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170.376	164.903
Anden gæld		10.516	38.940
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>195.893</b>	<b>222.151</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>195.893</b>	<b>222.151</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.121.236</b>	<b>1.274.387</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



## Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 6. april	200.000	852.236	0	1.052.236
Årets resultat	0	-177.493	50.600	-126.893
<b>Egenkapital 5. april</b>	<b>200.000</b>	<b>674.743</b>	<b>50.600</b>	<b>925.343</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	162.477	270.577
Andre omkostninger til social sikring	18.029	24.727
	<u>180.506</u>	<u>295.304</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	24.725
Andre finansielle indtægter	2.249	11.153
	<u>2.249</u>	<u>35.878</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

## 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-54.000	-54.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-130.000	-124.000
Overført til udskudt skatteaktiv	184.000	178.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	184.000	178.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-184.000	-78.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>100.000</u>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 5. april 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Næstved Grave- & Kloak ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden arets udgang, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.