

# **Favrskov Kloak ApS**

**Voldby Hovvej 60**

**8450 Hammel**

**CVR-nr. 37 36 82 61**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 09/11 2018

---

Søren Achton Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Favrskov Kloak 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Hammel, den 9. november 2018

### **Direktion**

Søren Nielsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Favrskov Kloak ApS  
Voldby Hovvej 60  
8450 Hammel

CVR-nr.: 37 36 82 61

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 11. januar 2016

Hjemsted: Favrskov

### Direktion

Søren Nielsen, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Banealle 6  
8450 Hammel

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive kloak- og entreprenørforretning.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 15.638, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 430.250.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Favrskov Kloak ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 immaterielle og 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 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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

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

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>976.979</b>	<b>2.003.675</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-908.789</u>	<u>-1.510.577</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>68.190</b>	<b>493.098</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.110</u>	<u>-20.776</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>26.080</b>	<b>472.322</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.009</u>	<u>-4.257</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>22.071</b>	<b>468.065</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-6.433</u>	<u>-103.453</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>15.638</u></b>	<b><u>364.612</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført resultat		<u>-284.362</u>	<u>364.612</u>
		<b><u>15.638</u></b>	<b><u>364.612</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.838	157.602
Indretning af lejede lokaler		<u>20.009</u>	<u>10.640</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>142.847</b></u>	<u><b>168.242</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>142.847</b></u>	<u><b>168.242</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.148	380.671
Igangværende arbejder for fremmed regning		300.000	279.820
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.089</u>	<u>25.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>555.237</b></u>	<u><b>685.491</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>487.215</b></u>	<u><b>1.013.707</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.042.452</b></u>	<u><b>1.699.198</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.185.299</b></u></u>	<u><u><b>1.867.440</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		80.250	364.612
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>430.250</b></u>	<u><b>414.612</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		70.968	67.219
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>70.968</b></u>	<u><b>67.219</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.599	533.208
Gæld til tilknyttede virksomheder		246.233	416.000
Selskabsskat		38.918	36.234
Anden gæld		73.331	400.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>684.081</b></u>	<u><b>1.385.609</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>684.081</b></u>	<u><b>1.385.609</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.185.299</b></u>	<u><b>1.867.440</b></u>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	783.672	1.097.232
Pensioner	85.170	344.139
Andre omkostninger til social sikring	33.691	57.857
Andre personaleomkostninger	<u>6.256</u>	<u>11.349</u>
	<b><u>908.789</u></b>	<b><u>1.510.577</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.009</u>	<u>4.257</u>
	<b><u>4.009</u></b>	<b><u>4.257</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.684	36.234
Årets udskudte skat	<u>3.749</u>	<u>67.219</u>
	<b><u>6.433</u></b>	<b><u>103.453</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	173.818	15.200
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>16.715</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>173.818</u>	<u>31.915</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	16.216	4.560
Årets afskrivninger	<u>34.764</u>	<u>7.346</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>50.980</u>	<u>11.906</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>122.838</u></b>	<b><u>20.009</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	364.612	0	414.612
Årets resultat	0	-284.362	300.000	15.638
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>80.250</b>	<b>300.000</b>	<b>430.250</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Voldby Hovvej Holding ApS, CVR-nr. 31254302, som administrationselskab, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, udbytte og royalties.