

# Anlægsentreprenør og aut. kloakmester KJH ApS

Boltinggaardsvej 24, 5750 Ringe

CVR-nr. 37 37 67 36

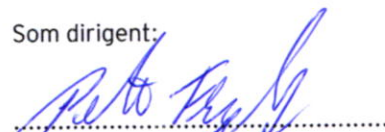


## Årsrapport 2016

(fra selskabets stiftelse 18. januar - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2017

Som dirigent:



Peter Korsbæk Flyvbjerg



Building a better  
working world

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
<b>Årsregnskab 18. januar - 31. december 2016</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Anlægsentreprenør og aut. kloakmester KJH ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 18. maj 2017

Direktion:



Peter Korsbæk Flyvbjerg

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Anlægsentreprenør og aut. kloakmester KJH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anlægsentreprenør og aut. kloakmester KJH ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 18. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jens-Christian Nielsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Anlægsentreprenør og aut. kloakmester KJH ApS
Adresse, postnr., by	Boltinggaardsvej 24, 5750 Ringe
CVR-nr.	37 37 67 36
Stiftet	18. januar 2016
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	18. januar - 31. december 2016
E-mail	kjh.rynkeby@mail.dk
Direktion	Peter Korsbæk Flyvbjerg
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge-, anlægs-, beton- og kloakarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 291.616 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 341.616 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

**Årsregnskab 18. januar - 31. december****Resultatopgørelse**

Note	kr.	2016
	<b>Bruttofortjeneste</b>	558.403
2	Personaleomkostninger	-179.095
	Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	-4.517
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	374.791
	Finansielle indtægter	930
	<b>Resultat før skat</b>	375.721
3	Skat af årets resultat	-84.105
	<b>Årets resultat</b>	<u>291.616</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	<u>291.616</u>
		<u>291.616</u>

## Årsregnskab 18. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016
	<b>AKTIVER</b>	
	Langfristede aktiver	
4	Materielle aktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.483
		<u>23.483</u>
	<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>23.483</u>
	<b>Kortfristede aktiver</b>	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.467
	Entreprisekontrakter	38.915
	Andre tilgodehavender	120.000
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.251
	Periodeafgrænsningsposter	168.750
		<u>439.383</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	101.425
	<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>540.808</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>564.291</u></u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	291.616
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>341.616</u>
	<b>Langfristede forpligtelser</b>	
	Udskudt skat	39.633
	<b>Langfristede forpligtelser i alt</b>	<u>39.633</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.412
	Skyldig selskabsskat	44.472
	Anden gæld	63.158
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<u>183.042</u>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<u>222.675</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>564.291</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 18. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 18. januar 2016	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	291.616	291.616
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>291.616</b>	<b>341.616</b>



## Årsregnskab 18. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anlægsentreprenør og aut. kloakm. KJH ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabsprincipper.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

## Årsregnskab 18. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Årsregnskab 18. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 18. januar - 31. december

### Noter

<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Lønninger	166.476
	Andre omkostninger til social sikring	7.242
	Andre personaleomkostninger	5.377
		<u>179.095</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
	Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	44.472
	Årets regulering af udskudt skat	39.633
		<u>84.105</u>
<b>4</b>	<b>Materielle aktiver</b>	
	kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	Tilgange	128.000
	Afgange	-100.000
	Kostpris 31. december 2016	<u>28.000</u>
	Værdireguleringer 18. januar 2016	<u>0</u>
	Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>
	Afskrivninger	<u>4.517</u>
	Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>4.517</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><u>23.483</u></u>
	Afskrives over	<u>5 år</u>
<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	
	<b>Andre økonomiske forpligtelser</b>	
	Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 555.000 kr. samt en restkøbesum på yderligere 370.000 kr.	
<b>6</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>	
	Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.	