

# **Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS**

**Enghaven 17  
Vinde Helsinge  
4281 Gørlev  
CVR-nr. 37 80 68 03**

**Årsrapport for 2017  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15/05 2018

---

Niels Kristian Kæmpe  
Dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Enghavens Entreprenør og Kloakmester 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 15. maj 2018

### **Direktion**

Niels Kristian Kæmpe  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 15. maj 2018

VKST Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne16561

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS  
Enghaven 17  
Vinde Helsingø  
4281 Gørlev

CVR-nr.: 37 80 68 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. januar 2016

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

### Direktion

Niels Kristian Kæmpe, direktør

### Revisor

VKST Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Enghavens Entreprenør og Kloakmester ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter arbejde som entreprenør indregnes i resultatopgørelsen, i takt med arbejdet udføres hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 indirekte produktionsomkostninger.

### 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.808.359</b>	<b>1.935.607</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.155.767</u>	<u>-1.774.416</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>652.592</b>	<b>161.191</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-410.535</u>	<u>-412.640</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>242.057</b>	<b>-251.449</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-89.313</u>	<u>-65.320</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>152.744</b>	<b>-316.769</b>
Skat af årets resultat		<u>-30.600</u>	<u>66.758</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>122.144</u></b>	<b><u>-250.011</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra overkurs ved emission		0	-756.919
Overført resultat		<u>122.144</u>	<u>506.908</u>
		<b><u>122.144</u></b>	<b><u>-250.011</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.302.885	2.500.192
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.302.885</u>	<u>2.500.192</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.302.885</u>	<u>2.500.192</u>
Råvarer og hjælpematerialer		163.400	176.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>163.400</u>	<u>176.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.874	231.841
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.100	74.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>380.974</u>	<u>305.841</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>544.374</u>	<u>481.841</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.847.259</u>	<u>2.982.033</u>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		629.052	506.908
<b>Egenkapital</b>	2	<b>829.052</b>	<b>706.908</b>
Hensættelse til udskudt skat		77.100	46.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>77.100</b>	<b>46.500</b>
Andre kreditinstitutter		548.500	590.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>548.500</b>	<b>590.750</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	256.000	211.000
Kreditinstitutter		703.362	1.015.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.492	85.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.023	0
Anden gæld		314.730	325.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.392.607</b>	<b>1.637.875</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.941.107</b>	<b>2.228.625</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.847.259</b>	<b>2.982.033</b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.092.586	1.711.705
Andre omkostninger til social sikring	36.427	40.438
Andre personaleomkostninger	<u>26.754</u>	<u>22.273</u>
	<b><u>1.155.767</u></b>	<b><u>1.774.416</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	506.908	706.908
Årets resultat	0	122.144	122.144
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>629.052</u></b>	<b><u>829.052</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar</u> <u>2017</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2017</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	<u>801.750</u>	<u>804.500</u>	<u>256.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>801.750</u></b>	<b><u>804.500</u></b>	<b><u>256.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr 1.421, er finansieret ved købekontrakter. Der er afgivet pant i disse maskiner. Restgælden udgør pr. 31/12 2017 t.kr. 805.