

ABC Kloakservice & Entreprenør ApS

**Røsnæsvej 186
4400 Kalundborg**

CVR-nr. 38 70 71 24

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. juni 2018

Finn Kjærsgaard Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. juni - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2017 for ABC Kloakservice & Entreprenør 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 12. juni - 31. december 2017.

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.

Kalundborg, den 22. juni 2018

Direktion

Finn Kjærsgaard Knudsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ABC Kloakservice & Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABC Kloakservice & Entreprenør ApS for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kalundborg, den 22. juni 2018

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Jøregn Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne4471

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABC Kloakservice & Entreprenør ApS
Røsnæsvej 186
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 38 70 71 24

Regnskabsperiode: 12. juni - 31. december 2017

Stiftet: 12. juni 2017

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Finn Kjærsgaard Knudsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kloakservice og entreprenør arbejde, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 19.731, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 69.731.

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 ABC Kloakservice & Entreprenør ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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, med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	år	%
Indretning af lejede lokaler	år	%

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 12. juni - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		989.723
Personaleomkostninger	1	<u>-956.009</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		33.714
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-2.000</u>
Resultat før finansielle poster		31.714
Finansielle omkostninger		<u>-4.569</u>
Resultat før skat		27.145
Skat af årets resultat	2	<u>-7.414</u>
Årets resultat		<u>19.731</u>
Overført resultat		<u>19.731</u>
		<u>19.731</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.000
Indretning af lejede lokaler		<u>10.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>55.000</u>
Varebeholdninger		<u>55.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		309.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	87.000
Andre tilgodehavender		43
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.485</u>
Tilgodehavender		<u>401.641</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>456.641</u>
Aktiver i alt		<u><u>474.641</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>19.731</u>
Egenkapital		<u>69.731</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.200</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.200</u>
Banker		124.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.304
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.222
Selskabsskat		5.214
Anden gæld		<u>192.946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>402.710</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>402.710</u>
Passiver i alt		<u>474.641</u>
Eventualposter m.v.	5	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. juni 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	19.731	19.731
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>19.731</u>	<u>69.731</u>

Noter

	<u>2017</u>	
	kr.	
1 Personalemkostninger		
Lønninger		836.094
Pensioner		72.568
Andre omkostninger til social sikring		39.569
Andre personaleomkostninger		<u>7.778</u>
		<u>956.009</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat		5.214
Årets udskudte skat		<u>2.200</u>
		<u>7.414</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 12. juni 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 12. juni 2017	0	0
Årets afskrivninger	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>8.000</u>	<u>10.000</u>

Noter

	<u>2017</u>
	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder, salgspris	<u>87.000</u>
	<u>87.000</u>
Indregnet således i balancen:	
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	87.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>
	<u>87.000</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med ABC Invest, Kalundborg ApS (administrationselskab) i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor solidarisk i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.