



Helsinge Kloakservice ApS

Spånbækvej 9
Skærød
3200 Helsinge

CVR-nr. 73 11 88 16

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2018

Brian Høst Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Helsinge Kloakservice 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.

Helsinge, den 3. september 2018

Direktion

Brian Høst Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Helsinge Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsinge Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 vor 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 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 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.

Helsinge, den 3. september 2018

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helsinge Kloakservice ApS
Spånbækvej 9
Skærød
3200 Helsinge

Telefon: 48795229

CVR-nr.: 73 11 88 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 1. december 1982

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Brian Høst Andersen

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed, fortrinsvis med kloakservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 262.081, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 44.087.

Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening, samt at der er den fornødne likviditet til drift af virksomheden..

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 Helsingør Kloakservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder forbrug af varer, hjælpematerialer, autodrift og fremmedarbejde mv., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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, gebyrer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	Individuelt %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.038.878	1.461.208
Personaleomkostninger	1	-979.680	-931.735
Resultat før af- og nedskrivninger		59.198	529.473
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-238.382	-319.571
Andre driftsomkostninger		-32.595	-22.722
Resultat før finansielle poster		-211.779	187.180
Finansielle indtægter		4.358	5.717
Finansielle omkostninger	2	-125.183	-117.191
Resultat før skat		-332.604	75.706
Skat af årets resultat	3	70.523	-17.216
Årets resultat		-262.081	58.490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-262.081	58.490
		-262.081	58.490

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Grunde og bygninger		3.594.365	3.629.747
Produktionsanlæg og maskiner		1.188.833	1.391.833
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.783.198</u>	<u>5.021.580</u>
Deposita		39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>39.000</u>	<u>39.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.822.198</u>	<u>5.060.580</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.805	263.481
Andre tilgodehavender		10.001	40.000
Periodeafgrænsningsposter		25.959	40.858
Tilgodehavender		<u>262.765</u>	<u>344.339</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1.378</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>262.765</u>	<u>345.717</u>
Aktiver i alt		<u>5.084.963</u>	<u>5.406.297</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-155.913	106.168
Egenkapital	5	<u>44.087</u>	<u>306.168</u>
Hensættelse til udskudt skat		136.959	207.482
Hensatte forpligtelser i alt		<u>136.959</u>	<u>207.482</u>
Banker		146.769	484.881
Selskabsskat		0	62.920
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>146.769</u>	<u>547.801</u>
Banker	6	3.895.965	3.582.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.028	13.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		489.040	419.130
Anden gæld		295.115	299.493
Deposita		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.757.148</u>	<u>4.344.846</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.903.917</u>	<u>4.892.647</u>
Passiver i alt		<u>5.084.963</u>	<u>5.406.297</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	926.226	886.760
Pensioner	30.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	18.125	17.441
Andre personaleomkostninger	5.329	2.534
	<u>979.680</u>	<u>931.735</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.536	12.560
Andre finansielle omkostninger	111.647	104.631
	<u>125.183</u>	<u>117.191</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	62.920
Regulering udskudt skat	-70.523	-45.704
	<u>-70.523</u>	<u>17.216</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner
Kostpris primo	3.650.318	4.287.727
Kostpris ultimo	3.650.318	4.287.727
Af- og nedskrivninger primo	20.571	2.895.894
Årets afskrivninger	35.382	203.000
Af- og nedskrivninger ultimo	55.953	3.098.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.594.365	1.188.833

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	106.168	306.168
Årets resultat	0	-262.081	-262.081
Egenkapital ultimo	200.000	-155.913	44.087

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Banker		
Mellem 1 og 5 år	<u>146.769</u>	<u>484.881</u>
Langfristet del	146.769	484.881
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>3.895.965</u>	<u>3.582.533</u>
Kortfristet del	<u>3.895.965</u>	<u>3.582.533</u>
	<u>4.042.734</u>	<u>4.067.414</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>62.920</u>
Langfristet del	0	62.920
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>62.920</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen og egenkapitalen udgør t.kr. 44.
Ledelsen forventer at reetablere egenkapital ved egen indtjening, samt at der er den nødvendige likviditet til drift af virksomheden.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for lån tinglyst ejerpantbrev, t.kr. 1.000, med pant i tekniske anlæg og maskiner med en bogført værdi pr. 30/6-18 på t.kr. 1.189.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 3.500 i matrnr. 19 Ammendrup By, Helsinge.
Den bogførte værdi af ejendommen pr. 30/6-18 udgør t.kr. 3.594.