



Helsinge Kloakservice ApS

Fredgårdsvej 16
3200 Helsinge

CVR-nr. 73 11 88 16

**Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30.
juni 2016**

(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2016

Brian Høst Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 7. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 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.

Helsinge, den 7. september 2016

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helsinge Kloakservice ApS
Fredgårdsvej 16
3200 Helsinge

Telefon: 48795229

CVR-nr.: 73 11 88 16
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. December 1982
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Brian Høst Andersen

Revisor

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsinge Kloakservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 værdi reguleringer 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5	år
------------------------------	---	----

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.879.839	1.106.437
Personaleomkostninger	1	-949.017	-405.594
Resultat før af- og nedskrivninger		930.822	700.843
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-465.667	-493.330
Resultat før finansielle poster		465.155	207.513
Finansielle indtægter		2.504	2.268
Finansielle omkostninger	2	-65.950	-84.884
Resultat før skat		401.709	124.897
Skat af årets resultat	3	-67.845	-12.325
Årets resultat		333.864	112.572
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	100.000
Overført resultat		33.864	12.572
		333.864	112.572

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.690.833	2.029.000
Materielle anlægsaktiver	4	1.690.833	2.029.000
Anlægsaktiver i alt		1.690.833	2.029.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.860	234.311
Periodeafgrænsningsposter		27.552	27.435
Tilgodehavender		369.412	261.746
Likvide beholdninger		906.719	579.616
Omsætningsaktiver i alt		1.276.131	841.362
Aktiver i alt		2.966.964	2.870.362

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		47.678	13.814
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital	5	<u>547.678</u>	<u>213.814</u>
Hensættelse til udskudt skat		253.186	337.581
Hensatte forpligtelser i alt		<u>253.186</u>	<u>337.581</u>
Selskabsskat		152.240	86.170
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>152.240</u>	<u>86.170</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.792	33.643
Gæld til tilknyttede virksomheder		221.570	211.086
Selskabsskat		0	370
Anden gæld		1.744.498	1.887.698
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.013.860</u>	<u>2.232.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.166.100</u>	<u>2.318.967</u>
Passiver i alt		<u>2.966.964</u>	<u>2.870.362</u>
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	896.994	350.513
Pensioner	30.000	22.500
Andre omkostninger til social sikring	19.461	13.306
Andre personaleomkostninger	<u>2.562</u>	<u>19.275</u>
	<u>949.017</u>	<u>405.594</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.484	12.061
Andre finansielle omkostninger	<u>57.466</u>	<u>72.823</u>
	<u>65.950</u>	<u>84.884</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	152.240	99.170
Regulering udskudt skat	<u>-84.395</u>	<u>-86.845</u>
	<u>67.845</u>	<u>12.325</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner
Kostpris primo	4.160.227
Tilgang i årets løb	127.500
Kostpris ultimo	4.287.727
Af- og nedskrivninger primo	2.131.227
Årets afskrivninger	465.667
Af- og nedskrivninger ultimo	2.596.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.690.833

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	200.000	13.814	0	213.814
Årets resultat	0	33.864	300.000	333.864
Egenkapital ultimo	200.000	47.678	300.000	547.678

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>152.240</u>	<u>86.170</u>
Langfristet del	152.240	86.170
Øvrig kortfristet skattegæld	<u>0</u>	<u>370</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>370</u>
	<u>152.240</u>	<u>86.540</u>

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed, fortrinsvis med kloakservice.