



Helsinge Kloakservice ApS

Spånbækvej 9
Skærød
3200 Helsinge

CVR-nr. 73 11 88 16

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Brian Høst Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

Helsinge, den 30. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 30. november 2017

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helsinge Kloakservice ApS
Spånbækvej 9
Skærød
3200 Helsinge

Telefon: 48795229

CVR-nr.: 73 11 88 16

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

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 2016/17 udviser et overskud på DKK 58.490, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 306.168.

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 Helsinge Kloakservice ApS for 2016/17 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 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 13.200 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 acontoskatte.

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.462.699	1.879.839
Personaleomkostninger	1	-941.483	-949.017
Resultat før af- og nedskrivninger		521.216	930.822
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-319.571	-465.667
Andre driftsomkostninger		-14.465	0
Resultat før finansielle poster		187.180	465.155
Finansielle indtægter		5.717	2.504
Finansielle omkostninger	2	-117.191	-65.950
Resultat før skat		75.706	401.709
Skat af årets resultat	3	-17.216	-67.845
Årets resultat		58.490	333.864
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		58.490	33.864
		58.490	333.864

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Grunde og bygninger		3.629.747	0
Produktionsanlæg og maskiner		1.391.833	1.690.833
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.021.580</u>	<u>1.690.833</u>
Deposita		39.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>39.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.060.580</u>	<u>1.690.833</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.481	341.860
Andre tilgodehavender		40.000	0
Periodeafgrænsningsposter		40.858	27.552
Tilgodehavender		<u>344.339</u>	<u>369.412</u>
Likvide beholdninger		<u>1.378</u>	<u>906.719</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>345.717</u>	<u>1.276.131</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.406.297</u></u>	<u><u>2.966.964</u></u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		106.168	47.678
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital	5	<u>306.168</u>	<u>547.678</u>
Hensættelse til udskudt skat		207.482	253.186
Hensatte forpligtelser i alt		<u>207.482</u>	<u>253.186</u>
Banker		484.881	0
Selskabsskat		62.920	152.240
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>547.801</u>	<u>152.240</u>
Banker	6	3.582.533	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.690	47.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		419.130	221.570
Anden gæld		299.493	1.744.498
Deposita		30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.344.846</u>	<u>2.013.860</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.892.647</u>	<u>2.166.100</u>
Passiver i alt		<u>5.406.297</u>	<u>2.966.964</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	886.760	896.994
Pensioner	25.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	17.441	19.461
Andre personaleomkostninger	<u>12.282</u>	<u>2.562</u>
	<u>941.483</u>	<u>949.017</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.560	8.484
Andre finansielle omkostninger	<u>104.631</u>	<u>57.466</u>
	<u>117.191</u>	<u>65.950</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.920	152.240
Regulering udskudt skat	<u>-45.704</u>	<u>-84.395</u>
	<u>17.216</u>	<u>67.845</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner
Kostpris primo	0	4.287.727
Tilgang i årets løb	3.650.318	0
Kostpris ultimo	3.650.318	4.287.727
Af- og nedskrivninger primo	0	2.596.894
Årets afskrivninger	20.571	299.000
Af- og nedskrivninger ultimo	20.571	2.895.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.629.747	1.391.833

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	200.000	47.678	300.000	547.678
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	58.490	0	58.490
Egenkapital ultimo	200.000	106.168	0	306.168

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Banker		
Mellem 1 og 5 år	<u>484.881</u>	<u>0</u>
Langfristet del	484.881	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>3.582.533</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>3.582.533</u>	<u>0</u>
	<u>4.067.414</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	<u>62.920</u>	<u>152.240</u>
Langfristet del	62.920	152.240
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>62.920</u>	<u>152.240</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for lån tinglyst ejerpantebrev, t.kr. 1.000, med pant i tekniske anlæg og maskiner med en bogført værdi pr. 30/6-17 på t.kr. 1.392.

Til sikker for lån har selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 3.500 i matrnr. 19 Ammendrup By, Helsinge. Den bogførte værdi af ejendommen pr. 30/6-17 udgør t.kr. 3.630.