

Kloakfirmaet Aalykke ApS

Femagervej 39, st., 2650 Hvidovre

CVR-nr. 86 54 18 15

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.

Torben Ejlf Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kloakfirmaet Aalykke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 2. marts 2016

Direktion

Torben Ejlf Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kloakfirmaet Aalykke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloakfirmaet Aalykke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloakfirmaet Aalykke ApS
Femagervej 39, st.
2650 Hvidovre

Telefon: 36485015
Telefax: 36482515
Hjemmeside: www.aalykke-kloak.dk

CVR-nr.: 86 54 18 15
Stiftet: 22. juni 1979
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Ejlf Hansen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Modervirksomhed

T.E.H. Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor kloakservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.377.179 kr. mod 1.009.576 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 379.916 kr. mod 278.140 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloakfirmaet Aalykke ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kloakfirmaet Aalykke ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.377.179	1.009.576
1 Personaleomkostninger	-852.688	-618.429
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.971	-20.129
Driftsresultat	490.520	371.018
Andre finansielle indtægter	3.107	4.040
Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.148
Resultat før skat	493.627	373.910
2 Skat af årets resultat	-113.711	-95.770
Årets resultat	379.916	278.140
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	250.000
Overføres til overført resultat	0	28.140
Disponeret fra overført resultat	-120.084	0
Disponeret i alt	379.916	278.140

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>138.482</u>	<u>129.064</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>138.482</u>	<u>129.064</u>
Deposita		<u>39.230</u>	<u>39.230</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>39.230</u>	<u>39.230</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>177.712</u>	<u>168.294</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		726.484	137.264
Andre tilgodehavender		3.297	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>99.829</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>829.610</u>	<u>137.264</u>
Likvide beholdninger		<u>849.575</u>	<u>690.185</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.679.185</u>	<u>827.449</u>
Aktiver i alt		<u>1.856.897</u>	<u>995.743</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	33.733	153.817
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	250.000
Egenkapital i alt	<u>733.733</u>	<u>603.817</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	583	2.798
Hensatte forpligtelser i alt	<u>583</u>	<u>2.798</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	637.543	37.150
Gæld til tilknyttede virksomheder	70.491	10.411
Selskabsskat	115.926	88.102
Anden gæld	298.621	253.465
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.122.581</u>	<u>389.128</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.122.581</u>	<u>389.128</u>
Passiver i alt	<u>1.856.897</u>	<u>995.743</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	820.795	594.396
Andre omkostninger til social sikring	20.805	15.553
Personaleomkostninger i øvrigt	11.088	8.480
	852.688	618.429
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	115.926	88.102
Årets regulering af udskudt skat	-2.215	7.668
	113.711	95.770
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		147.000
Tilgang		43.389
Kostpris 31. december 2015		190.389
Afskrivninger 1. januar 2015		17.936
Årets afskrivninger		33.971
Afskrivninger 31. december 2015		51.907
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		138.482
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	153.817	125.677
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-120.084</u>	<u>28.140</u>
	<u>33.733</u>	<u>153.817</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	250.000	150.000
Udloddet udbytte	-250.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Arbejdernes Landsbank, har selskabet deponeret et ejerpantebrev på nominelt 140 t.kr. Ejerpantebrevet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Andet driftsmateriel	138 t.kr.	
8. Eventualposter		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 52 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 48 måneder og har en samlet restleasingydelse på 211 t.kr. Heraf forfalder 52 t.kr. indenfor et år.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.E.H. Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		