

# **SJÆLLANDS KLOAKSERVICE ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/03/2014**

---

**Rune Grimsbo**

---

Dirigent

## Indhold

### Virksomhedsoplysninger

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

### Påtegninger

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### Erklæringer

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|-------------------------------------------|---|

### Ledelsesberetning

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

### Årsregnskab

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 11 |
| Balance .....                  | 12 |
| Noter .....                    | 14 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |                                                                                                                                                            |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b>    | SJÆLLANDS KLOAKSERVICE ApS<br>Maglehøjvej 29<br>4652 Hårlev<br><br>Telefonnummer: 56578550<br><br>CVR-nr: 32091997<br>Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jyske Bank A/S<br>Fændediget 1A<br>4600 Køge<br>DK Danmark                                                                                                 |
| <b>Revisor</b>         | LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB<br>Nygade 6<br>4672 Klippinge<br>CVR-nr: 78646411                                                        |

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Sjællands Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varpelev, den 03/03/2014

## Direktion

Rune Grimsbo

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 (næste regnskabsår) og fremover, så længe betingelserne herfor er opfyldt, ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Varpelev, den 3/3-2014 Rune Grimsbo

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sjællands Kloakservice ApS.

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sjællands Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, 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 for 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de 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 ledelsen 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Klippinge, 03/03/2014

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget sig med kloakarbejde samt øvrige entreprenørarbejder

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 37.545, hvilket anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 509.165 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. 113.194

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet udvikling i regnskabsåret 2013/14

Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 akkumuleret 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

### Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer:

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%. Udskudt skat er hensat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

## Balance

### 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.

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, og restværdi:

#### Brugstid Restværdi

|                                         |      |     |
|-----------------------------------------|------|-----|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5 år | 10% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 10% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsmkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrasket i posten.

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Hvis aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpel gennemsnit)

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

|                                                                         | Note | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....                                                    |      | 2.978.094      | 1.277.430      |
| Eksterne omkostninger .....                                             |      | -2.389.208     | -767.745       |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                                             |      | <b>588.886</b> | <b>509.685</b> |
| Personaleomkostninger .....                                             | 1    | -361.654       | -411.598       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -70.398        | -51.838        |
| Andre driftsomkostninger .....                                          |      | -77.870        | -17.665        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>78.964</b>  | <b>28.584</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....                                       | 2    | 0              | 3.337          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | 3    | -26.389        | -31.138        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>52.575</b>  | <b>783</b>     |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>                           |      | <b>52.575</b>  | <b>783</b>     |
| Skat af årets resultat .....                                            |      | -15.030        | -1.809         |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>37.545</b>  | <b>-1.026</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 0              | 0              |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....            |      | 0              | 0              |
| Overført resultat .....                                                 |      | 37.545         | -1.026         |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>37.545</b>  | <b>-1.026</b>  |

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

|                                                   | Note     | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner .....                |          | 189.739        | 122.722        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 85.215         | 115.155        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>4</b> | <b>274.954</b> | <b>237.877</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>274.954</b> | <b>237.877</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 91.084         | 61.517         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>91.084</b>  | <b>61.517</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 140.921        | 174.193        |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                | <b>5</b> | <b>140.921</b> | <b>174.193</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 2.206          | 107            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>234.211</b> | <b>235.817</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>509.165</b> | <b>473.694</b> |

# Balance 30. september 2013

## Passiver

|                                                    | Note     | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 80.000         | 80.000         |
| Andre reserver .....                               |          | -4.351         | -3.325         |
| Overført resultat .....                            |          | 37.545         | -1.026         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>6</b> | <b>113.194</b> | <b>75.649</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....                 |          | 7.369          | 12.763         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>          |          | <b>7.369</b>   | <b>12.763</b>  |
| Skyldig selskabsskat .....                         |          | 21.303         | 0              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>21.303</b>  | <b>0</b>       |
| Gæld til banker .....                              |          | 170.337        | 192.766        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 176.071        | 78.960         |
| Anden gæld .....                                   |          | 20.891         | 113.556        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>367.299</b> | <b>385.282</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>388.602</b> | <b>385.282</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>509.165</b> | <b>473.694</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>t.kr. |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Løn og gager                          | 313758         | 346              |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 27               |
| Andre omkostninger til social sikring | 47896          | 39               |
|                                       | <b>361654</b>  | <b>412</b>       |

## 2. Andre finansielle indtægter

|                         | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>t.kr. |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Renteindtægter i øvrigt | 0              | 3                |
|                         | <b>0</b>       | <b>3</b>         |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                          | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>t.kr. |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Renteomkostninger        | 25511          | 31               |
| Rentetillæg selskabsskat | 878            | 0                |
|                          | <b>26389</b>   | <b>31</b>        |

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

|                        | Driftsmidler<br>kr. | Automobiler<br>kr. |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| Kostpris primo         | 163000              | 163000             |
| Tilgang                | 0                   | 140480             |
| Afgang                 | 0                   | -38000             |
| <b>Kostpris ultimo</b> | <b>163000</b>       | <b>265480</b>      |
| Opskrivninger primo    | 0                   | 0                  |
| Årets opskrivning      | 0                   | 0                  |

| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Af- og nedskrivning primo           | 47845        | 40278         |
| Årets afskrivning                   | 0            | -4995         |
| Tilbageførsel ved afgang            | 29940        | 40458         |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>77785</b> | <b>75741</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>85215</b> | <b>189739</b> |

## 5. Tilgodehavender i alt

|                          | <b>2012/13<br/>kr.</b> | <b>2011/12<br/>t.kr.</b> |
|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Vare- og tjenesteydelser | 128961                 | 172                      |
| Andre tilgodehavender    | 8335                   | 3                        |
| Igangværende arbejder    | 3625                   | 0                        |
|                          | <b>140921</b>          | <b>175</b>               |

## 6. Egenkapital i alt

|                             | <b>ApS Kapital<br/>kr.</b> | <b>Regulering<br/>tidl. år<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2012 | 80000                      | 0                                      | 0                                    | 0                                      | 80000                |
| Årets resultat              | -4351                      | 0                                      | 37545                                | 0                                      | 33194                |
| Udbetalt                    | 0                          | 0                                      | 0                                    | 0                                      | 0                    |
| <b>Egenkapital ultimo</b>   | <b>75649</b>               | <b>0</b>                               | <b>37545</b>                         | <b>0</b>                               | <b>113194</b>        |

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelser for funktionær andrager kr. 30.450, svarende til 10,5% af udbetalte gager. Beløbet vedrører udelukkende kapitalejeren og er ikke medtaget i balancen.

Selskabets ledelse, oplyser at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 292.000 for afsluttende og igangværende arbejder.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.