

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012	9.
Balance pr. 31/12 2012	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS  
C/O BogholderBiksen  
Nordlundsvej 63  
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 30 17 31 12

Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 21 66 50 07

E-mail: bogholderbiksen@heipa.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2012 - 31/12 2012

Stiftelsesdato: 20/12 2006

### Bankforbindelse:

Spar Nord  
Svendborg Afdeling  
Sankt Nicolai Gade 1  
5700 Svendborg

### Direktion

Michael Nielsen - daglig leder  
Mathias Nitikhun Nielsen

### Revisor

BogholderBiksen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS.  
C/O BogholderBiksen

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2012 - 31/12 2012.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Direktion

.....  
Michael Nielsen - daglig leder

.....  
Mathias Nitikhun Nielsen

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenærvirksomhed primært inden for autoriseret kloakområde

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

BogholderBiksen  
Heidi Jacobsen

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsætning	851.294	961.400
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-494.811	-727.192
Andre eksterne omkostninger	-184.199	-255.572
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>172.284</b>	<b>-21.364</b>
<b>1</b> Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>172.284</b>	<b>-21.364</b>
Andre finansielle indtægter	0	7
Finansielle omkostninger	-76	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>172.208</b>	<b>-21.357</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>-1.775</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>170.433</u></b>	<b><u>-21.357</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>170.433</u>	<u>-21.357</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>170.433</u></b>	<b><u>-21.357</u></b>

**Balance pr. 31/12 2012**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>102.588</u>	<u>-192.500</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>102.588</u></b>	<b><u>-192.500</u></b>
Likvide beholdninger	<u>9.000</u>	<u>88.652</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>111.588</u></b>	<b><u>-103.848</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>111.588</u></b>	<b><u>-103.848</u></b>

**Balance pr. 31/12 2012**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Korrektion til egenkapital, primo	-7	-6
3 Michael Nielsen - indsat	45.481	45.481
4 Mellemregning - anpartshaver, MN	8.027	8.027
5 Overført resultat	<u>-16.104</u>	<u>-186.537</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>162.397</u></b>	<b><u>-8.035</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-100.000	-100.000
2 Selskabsskat	1.851	0
Anden gæld	<u>47.340</u>	<u>4.187</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>-50.809</u></b>	<b><u>-95.813</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>-50.809</u></b>	<b><u>-95.813</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>111.588</u></b>	<b><u>-103.848</u></b>

**NOTER**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Der er ikke udbetalt løn i året.		
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.775	0
	<u>1.775</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.775	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>1.775</u>	<u>0</u>
Restskat	1.775	0
Skattetillæg - 4,3 % af restskat	76	0
	<u>1.851</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>		
	<u>1.851</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-1.851	0
	<u>-1.851</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>		
	<u>-1.851</u>	<u>0</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 62.500.		
<b>Note 4 - Mellemlægning - anpartshaver, MN</b>		
Mellemlægning - anpartshaver, MN	8.027	8.027
	<u>8.027</u>	<u>8.027</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-186.537	-165.180
Årets resultat	170.433	-21.357
	<u>-16.104</u>	<u>-186.537</u>