

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	9.
Balance pr. 31/12 2014	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS
Gammel Byvej 6A, 1. th.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 30 17 31 12

Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 21 66 50 07

E-mail: bogholderbiksen@heipa.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 20/12 2006

Direktion

Michael Nielsen - daglig leder
Mathias Nitikhun Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

Holtegårdens Kloak- og Entreprenør ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

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 også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

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

BogholderBiksen

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31. maj 2015

Direktion

.....
Michael Nielsen - daglig leder

.....
Mathias Nitikhun Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenærvirksomhed primært inden for autoriseret kloakområde

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 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

Personaleomkostninger

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

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 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

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 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsætning	2.815.102	760.143
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.969.399	-528.553
Andre eksterne omkostninger	-354.246	-65.008
BRUTTOFORTJENESTE	491.457	166.582
1 Personalemkostninger	-407.463	0
DRIFTSRESULTAT	83.994	166.582
Andre finansielle indtægter	0	13
Finansielle omkostninger	-2.305	-888
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	81.689	165.707
2 Skat af årets resultat	-34.569	-3.225
ÅRETS RESULTAT	47.120	162.482
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	47.120	162.482
I ALT	47.120	162.482

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>596.650</u>	<u>321.354</u>
Tilgodehavender i alt	<u>596.650</u>	<u>321.354</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>6.656</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>596.650</u>	<u>328.010</u>
AKTIVER I ALT	<u>596.650</u>	<u>328.010</u>

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Korrektion til egenkapital, primo	-12	-6
3 Michael Nielsen - indsat	45.481	45.481
4 Mellemlægning - anpartshaver, MN	0	2.048
5 Overført resultat	<u>193.493</u>	<u>146.373</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>363.962</u>	<u>318.896</u>
Gæld til pengeinstitutter	31.771	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-252.403	-96.166
2 Selskabsskat	41.360	5.201
Anden gæld	<u>411.960</u>	<u>100.079</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>232.688</u>	<u>9.114</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>232.688</u>	<u>9.114</u>
PASSIVER I ALT	<u>596.650</u>	<u>328.010</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	402.873	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.590</u>	<u>0</u>
	<u>407.463</u>	<u>0</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>34.569</u>	<u>3.225</u>
	<u>34.569</u>	<u>3.225</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	34.569	3.225
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	34.569	3.225
Skattetillæg - 4,6 % af restskat	<u>1.590</u>	<u>125</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>36.159</u>	<u>3.350</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-36.159	-3.350
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-5.201</u>	<u>-1.851</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-41.360</u>	<u>-5.201</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 62.500.		
Note 4 - Mellemregning - anpartshaver, MN		
Mellemregning - anpartshaver, MN	<u>0</u>	<u>2.048</u>
	<u>0</u>	<u>2.048</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	146.373	-16.109
Årets resultat	<u>47.120</u>	<u>162.482</u>
	<u>193.493</u>	<u>146.373</u>