

# **PH-KLOAKMESTER ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/06/2015**

---

**Peter Michael Hansen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PH-KLOAKMESTER ApS  
Vollerup Gårde 1  
4200 Slagelse

CVR-nr: 27319025  
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Nytorv 1  
4200 Slagelse

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for PH-Kloakmester ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14/05/2015

## Direktion

Peter Michael Hansen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fortsat besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PH-Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

Dalmose, 14/05/2015

Dennis Malle  
Registreret revisor FDR  
DM Revisionsfirma af 1993

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år er forløbet som forventet. Der forventes et positivt resultat i 2015.

Årets resultat udgør kr. 22.568. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 846.013 og en egenkapital på kr. 144.968.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C: at afgive ledelsesberetning.

### Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflægelse.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved entreprenørarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter varekøb til videresalg, omkostninger til autodrift, maskindrift, kontorhold, samt markedsføring.

### Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

**Skat:**

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 23,5% svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver, samt eventuelle skattemæssig underskud til fremførsel og afsættes i regnskabet.

**Balance****Materielle anlægsaktiver:**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse (12.300 kr. pr. enhed) indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser oplyses under eventualposter m.v.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>281.439</b>	<b>267.142</b>
Personaleomkostninger .....		-217.338	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		13.097	-24.739
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>77.198</b>	<b>242.403</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-46.099	-48.221
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>31.099</b>	<b>194.182</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>31.099</b>	<b>194.182</b>
Skat af årets resultat .....	1	-8.531	19.382
<b>Årets resultat</b> .....		<b>22.568</b>	<b>213.564</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		22.568	213.564
<b>I alt</b> .....		<b>22.568</b>	<b>213.564</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		92.520	196.136
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>92.520</b>	<b>196.136</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>92.520</b>	<b>196.136</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	25.500
Varer under fremstilling .....		35.020	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>35.020</b>	<b>25.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		707.622	423.933
Andre tilgodehavender .....		10.851	19.382
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>718.473</b>	<b>443.315</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>753.493</b>	<b>468.815</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>846.013</b>	<b>664.951</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		19.968	-2.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>144.968</b>	<b>122.400</b>
Anden gæld .....		0	184.151
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>184.151</b>
Gæld til banker .....		173.994	196.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		160.910	74.050
Anden gæld .....		120.332	87.399
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		245.809	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>701.045</b>	<b>358.400</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>701.045</b>	<b>542.551</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>846.013</b>	<b>664.951</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.531	19.382
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-8.531</b>	<b>19.382</b>

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud som har en skatteværdi af t.kr 10 og er aktiveret under andre tilgodehavender.

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-2.600	0	122.400
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	22.568	0	22.568
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>19.968</b>	<b>0</b>	<b>144.968</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasing aftale nr. 10136107 med Cnh Capital om leasing af Minigraver med en månedlig ydelse på 2.280 kr.