

Industrivej 50
6760 Ribe**T** 7542 0955**F** 7542 3737**W** www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Henriks Kloak Service ApS
Fårevej 14
6771 Gredstedbro

CVR nr. 31 42 50 26

Årsrapport for 2013

Godkendt på generalforsamlingen den 20./5. 2014
Som dirigent:



Bjarne Barsballe

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henriks Kloak Service ApS Fårevej 14 6771 Gredstedbro CVR-nr.: 31 42 50 26 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Aktivitet	At drive virksomhed med kloakservice og hermed beslægtet virksomhed
Direktion	Direktør Henrik Thygesen og Michael Christensen
Kreditinstitut	Jyske Bank Seminarievej 4 6760 Ribe
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2013 for Henriks Kloak Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

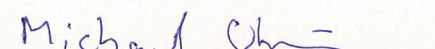
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 26. marts 2014

Direktion:



Henrik Thygesen



Michael Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Henriks Kloak Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Henriks Kloak Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 26. marts 2014

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab


Bjarne Barsballe
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret 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 den akkumulerede 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger og pensioner samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger
Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 – 7 år	0-30%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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

Finansielt leasede aktiver

Leasede aktiver anskaffet ved stiftelsen:

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver anskaffet efter stiftelsen:

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdier af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Renteleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældspost og leasingydelse rntedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

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 er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		6.827.827	7.305.224
Personaleomkostninger	1	<u>-4.225.097</u>	<u>-3.837.034</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.602.730	3.468.190
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.143.272	-1.435.159
Andre driftsomkostninger		<u>-65.529</u>	<u>-2.176</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.393.929	2.030.855
Andre finansielle indtægter		27.635	30.529
Andre finansielle omkostninger		<u>-151.642</u>	<u>-183.888</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.269.922	1.877.496
Skat af årets resultat		<u>-305.036</u>	<u>-473.474</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>964.886</u></u>	<u><u>1.404.022</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		300.000	300.000
Overført resultat		<u>664.886</u>	<u>1.104.022</u>
Disponeret i alt		<u><u>964.886</u></u>	<u><u>1.404.022</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		5.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		5.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	7.838.690	5.423.895
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	154.439
Materielle anlægsaktiver i alt		7.838.690	5.578.334
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		500.000	500.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		8.343.690	6.088.334
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.718.148	1.256.619
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	121.000
Tilgodehavende selskabsskat		277.254	0
Andre tilgodehavender		33.637	8.715
Periodeafgrænsningsposter		295.262	266.493
Tilgodehavender i alt		2.324.301	1.652.827
Likvide beholdninger		0	1.506.866
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.324.301	3.159.693
AKTIVER I ALT		10.667.991	9.248.027

Balance pr. 31. december 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud		<u>3.970.139</u>	<u>3.305.253</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>4.370.139</u></u>	<u><u>3.705.253</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>625.835</u>	<u>434.649</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>625.835</u></u>	<u><u>434.649</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt	4	<u>2.857.380</u>	<u>1.885.018</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.857.380</u></u>	<u><u>1.885.018</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		852.192	706.146
Gæld til pengeinstitutter		278.928	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		871.098	844.616
Gæld til associerede virksomheder		14.636	278.534
Selskabsskat		0	225.888
Anden gæld		497.783	867.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.814.637</u></u>	<u><u>3.223.107</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>5.672.017</u></u>	<u><u>5.108.125</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>10.667.991</u></u>	<u><u>9.248.027</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.578.709	3.211.974
Pensioner	472.557	316.178
Andre omkostninger til social sikring mv.	134.870	154.381
Personaleomkostninger i øvrigt	38.961	154.501
I alt	4.225.097	3.837.034
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Kostpris primo	9.063.310	9.065.910
Tilgang til kostpris	3.982.554	60.100
Afgang til kostpris	-1.165.999	-62.700
Kostpris ultimo	11.879.865	9.063.310
Afskrivninger primo	3.639.415	2.315.290
Årets afskrivninger	1.138.272	1.370.159
Afskrivninger vedr. frasalg	-736.512	-46.034
Afskrivninger ultimo	4.041.175	3.639.415
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.838.690	5.423.895
Salgssum afhændede driftsmidler	363.958	14.490
Bogført værdi	-429.487	-16.666
Fortjeneste på afhændede driftsmidler	-65.529	-2.176
Bogført værdi af leasede aktiver udgør	4.081.095	1.961.450
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	400.000	400.000
I alt	400.000	400.000

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
3. <u>EGENKAPITAL fortsat</u>		
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	3.305.253	2.201.231
Tilgang	0	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>664.886</u>	<u>1.104.022</u>
I alt	<u>3.970.139</u>	<u>3.305.253</u>
Egenkapital i alt	<u>4.370.139</u>	<u>3.705.253</u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.709.572	2.591.164
Forfalder indenfor 1 år	<u>-852.192</u>	<u>-706.146</u>
	<u>2.857.380</u>	<u>1.885.018</u>
Restgæld der forfalder efter 5 år	<u>635.031</u>	<u>0</u>
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Der resterer ydelser på operationelle leasingaftaler på ialt kr. 242.724. Leasingaftalerne udløber i 2014.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for lån i kreditinstitut er der udstedt ejerpanter på kr. 1.500.000 med pant i Mercedes-Benz Actros årgang 2011.		
Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000.		
Der er via kreditinstitut afgivet arbejdsgarantier for selskabets normale aktiviteter.		