

# **Kloakmester Kim Madsen ApS**

Engblommevej 8  
7850 Stoholm

CVR.nr.: 37 76 90 10

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 1/6 2016 - 30/9 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
21. februar 2018

Kim Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/6 2016 - 30/9 2017	11.
Balance pr. 30/9 2017	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Kloakmester Kim Madsen ApS  
Engblommevej 8  
7850 Stoholm

CVR.nr.: 37 76 90 10

Hjemstedskommune: Viborg

Telefon: 61 68 53 65  
E-mail: kim@madsenskloak.dk

Regnskabsperiode: 1/6 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/6 2016

### Bankforbindelse:

Spar Nord  
Adelgade 8  
7800 Skive

### Direktion

Kim Madsen

### Revisor

Landbo Limfjord

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Kloakmester Kim Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 20. februar 2018

### Direktion

.....  
Kim Madsen

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

**Til kapitalejeren i Kloakmester Kim Madsen ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloakmester Kim Madsen ApS for regnskabsåret 1/6 2016 - 30/9 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise 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.

Skive, den 21. februar 2018

Landbo Limfjord

(CVR.nr. 26243076)

Vagn Bech  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er anlægsarbejde inden for kloakarbejde samt skadedyrsbekæmpelse.

### Væsentlige ændringer 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 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Med tilvalg fra regnskabsklasse C.

### 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.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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, samt omkostninger ved finansiell leasing.

### 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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året		
Finansielt leasede aktiver	5- 8 år	0-20 %

### Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/6 2016 - 30/9 2017

Note		<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>609.118</b>
1	Personaleomkostninger	-471.129
2	Af- og nedskrivninger	<u>-47.609</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>90.380</b>
	Andre finansielle indtægter	1.097
	Finansielle omkostninger	<u>-9.909</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>81.568</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-19.891</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>61.677</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	5.000
	Overført resultat	<u>56.677</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>61.677</u></b>

**Balance pr. 30/9 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (16 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	<u>397.641</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>397.641</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>397.641</u></b>
Varebeholdninger	<u>31.045</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>31.045</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.466
Igangværende arbejder for fremmed regning	70.091
Andre tilgodehavender	<u>78.143</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>190.700</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>221.745</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>619.386</u></b>

**Balance pr. 30/9 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
	(16 mdr.)
	Virksomhedskapital 50.000
4	Overkurs ved emission 3.000
5	Overført resultat 56.677
	Forslag til udbytte 5.000
	<b>EGENKAPITAL I ALT 114.677</b>
3	Udskudt skat 8.011
	<b>Hensatte forpligtelser i alt 8.011</b>
6	Anden langfristet gæld 281.781
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt 281.781</b>
6	Kortfristet del af langfristet gæld 79.446
	Gæld til pengeinstitutter 4.086
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 110.598
	Anden gæld 20.787
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt 214.917</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT 496.698</b>
	<b>PASSIVER I ALT 619.386</b>
7	Eventualforpligtelser
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser

## NOTER

**2016/2017**

(16 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	448.316
Pensionsbidrag	4.675
Andre omkostninger til social sikring	18.138
	<u>471.129</u>

### **Note 2 - Anlægsaktiver**

#### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	445.250
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>445.250</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	47.609
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>47.609</u>

**Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar** 397.641

#### **HERAF finansielt leasede aktiver**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	445.250
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>445.250</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	47.609
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>47.609</u>

**Bogført værdi finansielt leasede aktiver** 397.641

#### **Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 47.609

**Afskrivninger i alt** 47.609

## NOTER

**2016/2017**

(16 mdr.)

### **Note 3 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	11.880
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat	8.011
	<hr/>
	<b>19.891</b>
	<hr/>

### **Note 4 - Overkurs ved emission**

---

Overkurs ved emission	3.000
	<hr/>
	<b>3.000</b>
	<hr/>

### **Note 5 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	0
Årets resultat	61.677
	<hr/>
Til disposition i alt	61.677
Foreslået udbytte for året	-5.000
	<hr/>
	<b>56.677</b>
	<hr/>

### **Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser**

---

Leasing 1109	103.861
Leasing 1472	121.910
Leasing 3828	135.456
	<hr/>
Gæld i alt	361.227
Kortfristet del (1. års afdrag)	-79.446
	<hr/>
Langfristet gæld	<b>281.781</b>
	<hr/>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<b>21.628</b>
	<hr/>

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Opsigelsesfristen er 2 mdr.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Babwe Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Babwe Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

---



Ingen.