

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Odense Renovering ApS

Thujavej 43
5250 Odense SV

CVR-nr. 14 32 23 88

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 06.04.2017

Dirigent:


Jimmy Nyland Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Odense Renovering 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 23. marts 2017.

Direktion



Jimmy Nyland Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Odense Renovering ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Renovering ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense SV, den 23. marts 2017

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Odense Renovering ApS Thujavej 43 5250 Odense SV
Direktion	Jimmy Nyland Andersen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel samt udføre bygningsrenoveringer m.v. og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det nu er muligt at anvende dagsværdi for investeringsejendomme efter ÅRL §38.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Renovering ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Grunde og bygninger

Virksomhedens investeringsejendomme er nu indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens §38 mod tidligere opskrivning efter årsregnskabslovens §41.

Reserve for dagsværdi

Investeringsejendomme måles nu til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 38. Reguleringen til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Via overskudsdisponeringen indregnes en regulering som fri egenkapital under posten "Overført overskud". Reguleringen til dagsværdi blev tidligere indregnet som bundet egenkapital under posten "Reserve for dagsværdi for investeringsaktiver".

Begrundelser

Ændringen er sket, fordi årsregnskabsloven nu giver mulighed for sådan indregning. Selvom investering ikke er hovedaktivitet.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo 2016. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen 2016:

- Aktiver forøges med 0 kr.
- Egenkapital forøges med 0 kr.
- Hensættelser forøges med 0 kr.
- Årets resultat før skat forøges med 1.637.707 kr.
- Årets udskudt skat af praksisændringen udgør 360.296 kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer og ydelser indregnes som nettoomsætning, når varen og ydelsen er solgt og leveret.

Værdireguleringer af investeringsejendomme

Værdireguleringer af investeringsejendomme indeholder året ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægt af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af værdireguleringen efter skat for de enkelte kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og gebyrer ved inddrivelse.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg og driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsomkostninger".

Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris på max. kr. 12.900 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Grunde og bygninger

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens anskaffessum og direkte tilknyttede omkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi jf. ÅRL § 38.. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forretningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af investeringsejendomme"

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til en tilnærmet dagsværdi, opgjort på baggrund af de underliggende selskabers seneste aflagte regnskaber, hvori deres aktiver måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	10.781.546	6.622
1 Personaleomkostninger	8.118.774	6.253
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	185.806	178
Ordinært resultat før finansielle poster	2.476.966	191
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	1.099.120	1.621
Andre finansielle indtægter	1.939	1
Andre finansielle omkostninger	291.124	299
Resultat før skat	3.286.900	1.513
2 Skat af årets resultat	421.510	-81
Årets resultat	2.865.390	1.594
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	7.936.462	6.542
Årets resultat	2.865.390	1.594
Til disposition	10.801.852	8.136
Udbytte for regnskabsåret	0	200
Overført til næste år	10.801.852	7.936
Disponeret i alt	10.801.852	8.136

Balance 31. december

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	10.677.130	9.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.995	360
Materielle anlægsaktiver i alt	10.991.125	9.400
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.282.267	8.183
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.282.267	8.183
Anlægsaktiver i alt	20.273.391	17.583
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	183.721	169
Varebeholdninger i alt	183.721	169
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.397.427	2.979
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.118.836	5.782
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.266	47
Andre tilgodehavender	348.280	326
Periodeafgrænsningsposter	12.000	23
Tilgodehavender i alt	3.924.809	9.156
Likvide beholdninger	1.760	162
Omsætningsaktiver i alt	4.110.291	9.487
Aktiver i alt	24.383.682	27.070

Balance 31. december

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	10.801.852	7.936
Foreslået udbytte	0	200
Egenkapital i alt	10.926.852	8.261
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	663.209	336
Hensatte forpligtelser i alt	663.209	336
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.796.016	6.929
Kortfristet del af langfristet gæld	-151.000	-141
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.645.016	6.788
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	151.000	141
Kreditinstitutter i øvrigt	1.547.083	377
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.450.000	7.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.057.175	1.395
Selskabsskat	94.270	0
Anden gæld	1.849.076	2.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.148.605	11.684
Gældsforpligtelser i alt	12.793.621	18.472
Passiver i alt	24.383.682	27.070
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	6.731.262	5.578
	Pensioner	877.568	375
	Andre udgifter til social sikring	509.944	300
	Personaleomkostninger i alt	8.118.774	6.253

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 19

2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	94.270	0
	Udskudt skat af årets resultat	327.240	-81
	Skat af årets resultat i alt	421.510	-81

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 5.996.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover pant i ejendommen vedrørende gæld i realkreditinstitutter, har selskabet udstedt ejerpantebreve på kr. 1.000.000 til sikkerhed for gæld til Jyske Bank.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasinkontrakter, hvor ydelsen er udgiftsført. Den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31.12.16 kr. 1.214.225.

Der er indgået arbejdsgarantier for kr. 1.360.240.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Koncernens selskaber hæfter endvidere for selskabsskatten for koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holding JNA ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.