



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015

### V & B Renovation ApS

Ternevej 11, Ulbjerg  
8832 Skals

CVR nr. 16072508

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. februar 2016

**Dirigent**

Carsten Sørensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
V & B Renovation ApS  
Ternevej 11, Ulbjerg  
8832 Skals

**CVR-nr.:**  
16072508

**Stiftelsesdato:**  
22.04.92

**Hjemsted:**  
Viborg Kommune

**Regnskabsår:**  
1. januar - 31. december

**Direktion:**  
Carsten Sørensen

**Revisor:**  
Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0908

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for V & B Renovation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulbjerg, den 29. januar 2016

**Direktion:**

Carsten Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i V & B Renovation ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for V & B Renovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 29. januar 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive renovationsvirksomhed og dertilknyttet vognmandsvirksomhed samt i øvrigt at udføre aktiviteter, der har nær tilknytning hertil.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr. 325.975

Egenkapital i kr. 790.445

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder salgskomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

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 vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år - restværdi: 40-60% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.715.894	1.535.063
Lønninger	-965.111	-784.565
Andre udgifter til social sikring	-27.716	-6.750
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-992.827</b>	<b>-791.315</b>
Afskrivninger	-279.220	-284.720
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>443.847</b>	<b>459.028</b>
Andre finansielle indtægter	30.509	26.546
Andre finansielle omkostninger	-40.090	-70.202
<b>Resultat før skat</b>	<b>434.266</b>	<b>415.372</b>
1. Skat af årets resultat	-108.291	-78.239
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>325.975</b>	<b>337.133</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	300.000
Overført resultat	-24.025	37.133
<b>Disponeret i alt</b>	<b>325.975</b>	<b>337.133</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.294.176	1.573.396
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.294.176</b>	<b>1.573.396</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.294.176</b>	<b>1.573.396</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	936.533	911.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	601.801	0
Periodeafgrænsningsposter	22.164	22.164
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.560.498</b>	<b>933.966</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	13.999
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>13.999</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.560.498</b>	<b>947.965</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.854.674</b>	<b>2.521.361</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
2. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	240.445	264.471
Foreslået udbytte	350.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>790.445</b>	<b>764.471</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	171.000	195.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>171.000</b>	<b>195.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.142.315	996.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser	305.855	294.113
Selskabsskat	127.744	87.991
Anden gæld	317.315	182.991
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.893.229</b>	<b>1.561.890</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.893.229</b>	<b>1.561.890</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.854.674</b>	<b>2.521.361</b>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-127.744	-117.036
Regulering af skat fra tidligere år	-4.547	-1.203
Regulering af udskudt skat	24.000	40.000
	<u>-108.291</u>	<u>-78.239</u>

### 2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	200.000	264.470	300.000	764.470
Overført resultat	0	-24.025	0	-24.025
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Foreslået udbytte	0	0	350.000	350.000
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>240.445</b>	<b>350.000</b>	<b>790.445</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der udstedt ejerpantebrev på nom. kr. 1.400.000 med sikkerhed i to lastbiler.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	1.266.335	1.535.655
------------------------------------	-----------	-----------

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der udstedt skadesløsbrev på kr. 400.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende: Driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsmidler og andre hjælpstoffer. Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

	2015	2014
Bogført værdi af pantsatte aktiver	964.374	963.542

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 44 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.