

Ballerup-Smørum Kloakservice A/S

Nybølle Gadekærvej 5
2765 Smørum
CVR nr. 18 65 72 44

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Egedal
Stiftet: 23. juni 1995

Direktion

Morten Rasmussen

Bestyrelse

Ib Rasmussen

Inger-Lise Rasmussen

Marianne Holm Jensen

Morten Rasmussen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

SD/PO
A1688015

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ballerup-Smørum Kloakservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 9. juni 2016

I direktionen:

Morten Rasmussen

Smørum, den 9. juni 2016

I bestyrelsen:

Ib Rasmussen

Inger-Lise Rasmussen

Morten Rasmussen

Marianne Holm Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ballerup-Smørum Kloakservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ballerup-Smørum Kloakservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 9. juni 2016
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er transport og kloakservice.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -167.776.

Egenkapitalen udgør kr. 2.760.563.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup-Smørum Kloakservice A/S for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ...	5-8 år	0%

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 nettoskatteaktiver 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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note		2014
BRUTTORESULTAT		4.160.031	4.919.561
Personaleomkostninger.....		<u>-2.809.910</u>	<u>-2.834.148</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.350.121	2.085.413
Afskrivninger		<u>-1.367.085</u>	<u>-1.373.632</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-16.964	711.781
Finansielle indtægter	1	10.021	16.681
Finansielle omkostninger	2	<u>-193.021</u>	<u>-333.063</u>
RESULTAT FØR SKAT		-199.964	395.399
Skat af årets resultat	3	<u>32.188</u>	<u>-101.549</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-167.776</u></u>	<u><u>293.850</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		-167.776	93.850
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>200.000</u>
		<u><u>-167.776</u></u>	<u><u>293.850</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	203.750	20.515
Indretning lejede lokaler.....	637.636	675.868
Produktionsanlæg og maskiner	5.911.517	6.943.105
	<u>6.752.903</u>	<u>7.639.488</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
	<u>6.752.903</u>	<u>7.639.488</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	72.000	72.000
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	<u>6.824.903</u>	<u>7.711.488</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	923.028	1.111.497
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	22.680	0
	<u>945.708</u>	<u>1.111.497</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>945.708</u>	<u>1.111.497</u>
Likvide beholdninger		
	<u>693.762</u>	<u>740.684</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	<u>1.639.470</u>	<u>1.852.181</u>
AKTIVER I ALT		
	<u>8.464.373</u>	<u>9.563.669</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note		
PASSIVER			
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		1.820.000	1.820.000
Overført resultat		940.563	1.108.339
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
EGENKAPITAL I ALT	4	2.760.563	3.128.339
 HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Hensættelse til udskudt skat		535.502	607.640
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		535.502	607.640
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Leasingforpligtelser	5	2.368.616	2.892.136
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.368.616	2.892.136
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	886.897	1.297.570
Gæld til tilknyttede virksomheder		509.284	384.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.016	118.185
Anden gæld		993.495	1.135.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.799.692	2.935.554
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		5.168.308	5.827.690
 PASSIVER I ALT		 8.464.373	 9.563.669
 Eventualforpligtelser	 6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Finansielle indtægter		2014		
Renteindtægter, øvrige		10.021		16.681
Finansielle indtægter i alt.....		<u>10.021</u>		<u>16.681</u>
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder		22.056		7.884
Renteomkostninger, øvrige		<u>170.965</u>		<u>325.179</u>
Finansielle omkostninger i alt		<u>193.021</u>		<u>333.063</u>
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		39.950		118.115
Årets regulering af udskudt skat		<u>-72.138</u>		<u>-16.566</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-32.188</u>		<u>101.549</u>
4 Egenkapital				
	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Aktiekapital	1.820.000	-	-	1.820.000
Overført resultat	1.108.339	-	-167.776	940.563
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>-200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>3.128.339</u>	<u>-200.000</u>	<u>-167.776</u>	<u>2.760.563</u>
				31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Aktier, 1.820 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>1.820.000</u>	<u>1.820.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-15 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>3.255.513</u>	<u>886.897</u>	<u>2.368.616</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.255.513</u>	<u>886.897</u>	<u>2.368.616</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

M R A Smørum Holding ApS
Nybølle Gadekærvej 5
2765 Smørum

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marianne Holm Jensen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-56355523301

IP: 62.44.134.89

14-06-2016 kl. 08:24:50 UTC

NEM ID 

Morten Rasmussen

direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-439085384710

IP: 2.131.253.45

14-06-2016 kl. 20:53:39 UTC

NEM ID 

Inger-Lise Rasmussen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-448853167528

IP: 2.131.253.45

14-06-2016 kl. 20:55:11 UTC

NEM ID 

Ib Rasmussen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-634385429058

IP: 2.131.253.45

14-06-2016 kl. 20:56:16 UTC

NEM ID 

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

15-06-2016 kl. 06:41:25 UTC

NEM ID 

Morten Rasmussen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-439085384710

IP: 2.131.253.45

15-06-2016 kl. 06:59:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V5EAM-EYBGA-6XYH8-55VL2-YQSLH-KQVZN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>