

Lakolk Vandværk ApS
CVR-nr. 21569887
Saltgade 2,1
6760 Ribe

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.08.2016

Dirigent

Navn: Hans Peter Jepsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 01.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lakolk Vandværk ApS
Saltgade 2,1
6760 Ribe

CVR-nr.: 21569887
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 02.04.2015 - 01.04.2016

Direktion

Hans Peter Jepsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.04.2015 - 01.04.2016 for Lakolk Vandværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 01.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.04.2015 - 01.04.2016.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 02.04.2015 - 01.04.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 31.08.2016

Direktion

Hans Peter Jepsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lakolk Vandværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lakolk Vandværk ApS for regnskabsperioden 02.04.2015 – 01.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 31.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer og hjælpematerialer, samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner samt kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnettet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	25 år
Målere	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	102.904	151.775
Administrationsomkostninger		<u>(51.711)</u>	<u>(55.081)</u>
Driftsresultat		51.193	96.694
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(7.034)</u>	<u>(14.790)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		44.159	81.904
Skat af ordinært resultat	3	<u>(2.120)</u>	<u>(15.040)</u>
Årets resultat		<u>42.039</u>	<u>66.864</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		40.000	60.000
Overført resultat		<u>2.039</u>	<u>6.864</u>
		<u>42.039</u>	<u>66.864</u>

Balance pr. 01.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		424.788	515.892
Materielle anlægsaktiver	4	<u>424.788</u>	<u>515.892</u>
 Anlægsaktiver		<u>424.788</u>	<u>515.892</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.457
Tilgodehavende selskabsskat		7.160	10.160
Periodeafgrænsningsposter		13.358	0
Tilgodehavender		<u>20.518</u>	<u>20.617</u>
 Likvide beholdninger		<u>145.733</u>	<u>0</u>
 Omsætningsaktiver		<u>166.251</u>	<u>20.617</u>
 Aktiver		<u><u>591.039</u></u>	<u><u>536.509</u></u>

Balance pr. 01.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		9.326	7.287
Forslag til udbytte for regnskabsåret		40.000	60.000
Egenkapital		<u>174.326</u>	<u>192.287</u>
Udskudt skat		93.500	121.200
Hensatte forpligtelser		<u>93.500</u>	<u>121.200</u>
Bankgæld		0	70.767
Skyldig selskabsskat		25.820	0
Anden gæld	5	182.393	152.255
Periodeafgrænsningsposter		115.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>323.213</u>	<u>223.022</u>
Gældsforpligtelser		<u>323.213</u>	<u>223.022</u>
Passiver		<u>591.039</u>	<u>536.509</u>
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.287	60.000	192.287
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(60.000)	(60.000)
Årets resultat	0	2.039	40.000	42.039
Egenkapital ultimo	125.000	9.326	40.000	174.326

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	91.104	91.104
	91.104	91.104
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	7.034	14.790
	7.034	14.790
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	29.820	6.840
Ændring af udskudt skat	(27.700)	8.200
	2.120	15.040
		<u>Produktions-</u> <u>anlæg og</u> <u>maskiner</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.275.522
Kostpris ultimo		1.275.522
Af- og nedskrivninger primo		(759.630)
Årets afskrivninger		(91.104)
Af- og nedskrivninger ultimo		(850.734)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		424.788
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	87.736	75.690
Andre skyldige omkostninger	94.657	76.565
	182.393	152.255

Noter

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vandværk og dermed beslægtet virksomhed.