

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Bjolderupvej 5

6392 Bolderslev

CVR-nr. 21826375

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2016

Jakob Blicher Ravnsbo
Dirigent

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S Bjolderupvej 5 6392 Bolderslev
CVR-nr.	21826375
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Jakob Blicher Ravnsbo, Formand Dennis Aaen Knudsen Vagn Orry Knudsen Mikael Aaen Knudsen
Direktion	Vagn Orry Knudsen, Direktør
Revisor	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bolderslev, den 11. marts 2016

Direktion

Vagn Orry Knudsen
Direktør

Bestyrelse

Jakob Blicher Ravnsbo
Formand

Dennis Aaen Knudsen

Vagn Orry Knudsen

Mikael Aaen Knudsen

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S for regnskabsåret 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 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, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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.

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.

Vejle, den 11. marts 2016

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Hans-Erik Pedersen, CMA

Registreret revisor

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver jf. årsregnskabslovens §83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 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.

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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	4% liniær afskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15% saldo afskrivning
Leasede driftsmidler	15% saldo afskrivning

Der afskrives ikke på gunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTORESULTAT		5.045.596	4.518.278
Personaleomkostninger	1	-2.911.188	-2.563.826
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.216.004	-1.104.954
RESULTAT FØR FINANSIERING		918.404	849.498
Finansielle indtægter		1.106	14.920
Finansielle omkostninger		-269.378	-346.799
RESULTAT FØR SKAT		650.132	517.619
Skat af årets resultat		-104.568	-98.854
ÅRETS RESULTAT		545.564	418.765
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		545.564	418.765
		545.564	418.765

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		634.898	686.765
Leasede driftsmidler		1.540.915	1.812.841
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.715.965	4.509.200
Materielle anlægsaktiver		6.891.778	7.008.806
Anlægsaktiver		6.891.778	7.008.806
Råvarer og handelsvarer		34.922	102.907
Varebeholdninger		34.922	102.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.494.885	1.296.028
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	93.100
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		202.903	0
Periodeafgrænsningsposter		225.537	582.489
Tilgodehavender		1.923.325	1.971.617
Likvide beholdninger		700.990	10.331
Omsætningsaktiver		2.659.237	2.084.855
Aktiver		9.551.015	9.093.661

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overkurs ved emission	3	558.431	558.431
Overført resultat	4	1.427.584	882.019
Egenkapital		2.486.015	1.940.450
Hensættelser til udskudt skat		751.211	738.420
Hensatte forpligtelser		751.211	738.420
Gæld til banker		3.002.829	2.775.902
Leasingforpligtelser		404.099	679.930
Langfristede gældsforpligtelser		3.406.928	3.455.832
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.151.333	1.119.500
Gæld til banker		0	370.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613.447	605.313
Selskabsskat		91.777	0
Anden gæld		1.050.304	864.146
Kortfristede gældsforpligtelser		2.906.861	2.958.959
Gældsforpligtelser		6.313.789	6.414.791
Passiver		9.551.015	9.093.661
Virksomhedens formål	5		
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.405.514	2.157.922
Pensioner	295.005	230.370
Omkostninger til social sikring	112.079	100.139
Andre personaleomkostninger	98.590	75.395
	<u>2.911.188</u>	<u>2.563.826</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt på 50 aktier á kr. 10.000. Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.		
3. Overkurs ved emission		
Saldo primo	558.431	558.431
Saldo ultimo	<u>558.431</u>	<u>558.431</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	882.020	463.254
Årets tilgang	545.564	418.765
Saldo ultimo	<u>1.427.584</u>	<u>882.019</u>

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

6. Ejerskab

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Bolderslev & Hjorkær Holding ApS, Bjolderupvej 5, 6392 Bolderslev

Noter

2015

2014

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Kreditbanken:

Ejerpantebrev kr. 1.500.000 i navngivne driftsmidler

Ejerpantebrev kr. 2.000.000 i ejendommen Bjolderupvej 5, 6392 Bolderslev

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 2.581.493.