

ABC ApS
CVR nr. 26 02 86 63
Brændmosevej 26
2690 Karlslunde

Årsrapport 2015/16
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/10 2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016, aktiver.....	12
Balance pr. 30. juni 2016, passiver.....	13
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

ABC ApS

Telefon: 70 20 00 91

Hjemmeside: www.abc-kloak.dk

CVR-nr.: 26 02 86 63

Stiftet: 2001

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Klaus Palskov

Revision:

Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

Pengeinstitut:

Jyske Bank

Hundige Strandvej 199

2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ABC ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, 27. september 2016.

I direktionen:



Klaus Palskov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i ABC ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABC ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Greve, den 27. september 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er kloakrensning, VVS og ejendomsservice.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud efter skat på kr. 59.049, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en aktivmasse på kr. 10.086.360 og en egenkapital på kr. 2.892.301.

Ledelsen finder årets resultat ikke tilfredsstillende, men forventeligt.

Den forventede økonomiske udvikling

Efter direktionens opfattelse har den forløbne del af regnskabsåret 2016/17 udviklet sig tilfredsstillende, og der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ABC ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingydelser m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år	(scrapværdi 0-20%)
Indretning af lejede lokaler	20 år	(scrapværdi 0%)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefor som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi til denne. Finansielt leasede aktiver afskrives om øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag og tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Note	2015/16	2014/15
	8.196.484	7.299.742
	8.196.484	7.299.742
1	-6.788.426	-5.971.160
	1.408.058	1.328.582
	-1.089.515	-948.524
	-24.206	0
	294.337	380.058
	864	271
2	-199.180	-183.915
	96.021	196.414
3	-36.972	-56.683
	59.049	139.731

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	59.049	139.731
Overført fra tidligere år	2.708.252	2.568.521
Til disposition	2.767.301	2.708.252
Udbytte	0	0
Overført til næste år	2.767.301	2.708.252
I alt	2.676.301	2.708.252

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner.....	6.449.364
	Indretning lejede lokaler	130.401
4	Materielle anlægsaktiver i alt	6.579.765
	Anlægsaktiver i alt.....	6.579.765
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.	30.000
	Varebeholdninger i alt.....	30.000
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	2.363.895
	Igangværende arbejder for fremmed regning	57.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	88.375
	Andre tilgodehavender.....	325.466
	Periodeafgrænsningsposter	135.917
	Tilgodehavender i alt.....	2.970.653
Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	3.362
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	3.362
	Likvide beholdninger.....	482.412
	Omsætningsaktiver i alt	3.486.427
	AKTIVER I ALT	10.066.192

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Anpartskapital.....	125.000	125.000
6 Overført resultat.....	2.767.301	2.708.252
Forslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt.....	2.892.301	2.833.252
Hensættelser		
Hensættelse udskudt skat.....	133.236	167.358
Hensættelser i alt.....	133.236	167.358
Langfristede gældsforpligtigelser		
Leasingforpligtigelser.....	4.068.911	4.200.676
Selskabsskat.....	71.094	9.725
7 Langfristede gældsforpligtigelser i alt.....	4.140.005	4.210.401
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leasingforpligtigelser.....	838.000	806.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	481.788	423.447
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	349.933	378.507
Selskabsskat.....	9.725	347.875
Anden gæld.....	1.241.372	899.352
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt.....	2.920.818	2.855.181
Gældsforpligtigelser i alt.....	7.060.823	7.065.582
PASSIVER I ALT.....	10.086.360	10.066.192
8 Sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtigelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	6.508.587	5.698.227
	Andre omkostninger til social sikring.....	117.512	94.632
	Personaleomkostninger i øvrigt	162.327	178.301
	Personaleomkostninger i alt.....	6.788.426	5.971.160
	 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 16	 13
2	Finansielle omkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I regnskabsposten indgår følgende beløb:		
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	14.110	19.252
3	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat	71.094	9.725
	Regulering af udskudt skat	-34.122	46.958
	Skat af årets resultat i alt	36.972	56.683
4	Materielle anlægsaktiver	<u>Produktions-</u> <u>anlæg og</u> <u>maskiner</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede</u> <u>lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo	8.276.287	225.948
	Tilgang	833.293	0
	Afgang	-1.183.953	0
	Anskaffelsessum ultimo	7.925.627	225.948
	 Akkumulerede afskrivninger primo	 -1.826.923	 -95.547
	Afhændede afskrivninger.....	481.508	0
	Årets af- og nedskrivninger	-1.078.218	-11.297
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-2.423.633	-106.844
	 Bogført værdi	 5.501.994	 119.104
	Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	4.998.868	0

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Anpartskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Anpartskapital.....	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1, eller multipla deraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

6	Overført resultat	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Overført resultat, primo	2.708.252	2.568.521
	Årets resultat	59.049	139.731
	Foreslået udbytte.....	0	0
	Overført resultat i alt.....	2.767.301	2.708.252

7 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede gældsforpligtelse forfalder tkr. 1.130 til betaling efter 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement for selskabets pengeinstitut er deponeret:

Skadesløsbrev – virksomhedspant, tkr. 1.200 med pant i simple fordringer, driftsmateriel og lagre.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

9 Eventualaktiver og –forpligtelser

Kautions og garantiforpligtelser:

Ingen

Lejeforpligtelser

Der er indgået lejeaftale vedrørende leje af selskabets lokaler med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige leje udgør t.kr. 378.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Leasingforpligtigelse

Der er indgået splitleasing kontrakt på BMW 530, med en restløbetid på 15 måneder. Restforpligtelsen er tkr. 83.