

ØENS KLOAK- OG INDUSTRISERVICE ApS

Holkebjergvej 60
5250 Odense SV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2016

Bjarne Kajberg Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØENS KLOAK- OG INDUSTRISERVICE ApS Holkebjergvej 60 5250 Odense SV
	CVR-nr: 28136722 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	A/S Nordfyns Bank Søndersø Filial, Vesterled 2 5610 Assens
Revisor	HA Revisionspåtegning, Registreret Revisionsvirksomhed Jernbanegade 75, 19 5500 Middelfart DK Danmark CVR-nr: 36093994 P-enhed: 1019903725

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25/04/2016

Direktion

Bjarne Kajberg Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, 25/04/2016

Heidi Andersen
Registeret Revisor
HA Revisionspåtegning, Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 36093994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kloakrensning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et mindre underskud, hvilket ikke anses for tilfredsstillende. Der er efterfølgende sket ændringer i forretningsmodellen, således at tabsgivende aktiviteter er ophørt. Det er således ledelsens forventning, at indtjeningen forbedres det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og --omkostninger.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages liniære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år

Driftsmidler og biler: 6 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til kostpris og afskrives liniær over forventet brugstid, som er fastsat til 10 år.

Fortjeneste/tab ved salg indregnes i resultatopgørelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.840.089	3.413.186
Personaleomkostninger		-2.696.042	-2.526.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.170	-398.055
Resultat af ordinær primær drift		64.877	488.391
Andre finansielle indtægter		5.587	3.657
Andre finansielle omkostninger		-157.682	-200.144
Ordinært resultat før skat		-87.218	291.904
Ekstraordinære indtægter		0	239.605
Ekstraordinært resultat før skat		-87.218	531.509
Skat af årets resultat	1	16.447	-76.796
Årets resultat		-70.771	454.713
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.771	454.713
I alt		-70.771	454.713

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		47.426	51.733
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	57.266
Materielle anlægsaktiver i alt		47.426	108.999
Anlægsaktiver i alt		47.426	108.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		618.642	339.935
Udskudte skatteaktiver		219.096	202.649
Andre tilgodehavender		360.200	368.200
Periodeafgrænsningsposter		35.663	137.030
Tilgodehavender i alt		1.233.601	1.047.814
Omsætningsaktiver i alt		1.233.601	1.047.814
Aktiver i alt		1.281.027	1.156.813

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-675.596	-604.825
Egenkapital i alt		-550.596	-479.825
Gæld til banker		430.034	600.042
Langfristede gældsforpligtelser i alt		430.034	600.042
Gæld til banker		628.407	466.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.124	95.804
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		501.058	374.780
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.401.589	1.036.596
Gældsforpligtelser i alt		1.831.623	1.636.638
Passiver i alt		1.281.027	1.156.813

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-604.825	-479.825
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-70.771	-70.771
Egenkapital, ultimo	125.000	-675.596	-550.596

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-16.447	79.796
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-16.447</u>	<u>79.796</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om operationel leasing. Restforpligtelsen udgør 2.043.209 kr. pr. 31. december 2015.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for banklån er der deponeret et ejerpantebrev på nom. 2.300.000 i Scania Flexline. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 0 kr. pr. 31. december 2015.