

# **ØENS KLOAK- OG INDUSTRISERVICE ApS**

Holkebjergvej 60  
5250 Odense SV

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/05/2017**

---

**Bjarne 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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** 2A Revision ApS  
Vesterballevej 5  
7000 Fredericia  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 08/05/2017

## 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 2016 - 31. december 2016 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.

Fredericia, 08/05/2017

Heidi Andersen  
Registreret revisor  
2A Revision ApS  
CVR: 37903949

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## 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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

Årsrapporten for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 posteringer 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.158.522</b>	<b>2.840.089</b>
Personaleomkostninger .....		-794.647	-2.696.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		404.938	-79.170
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>768.813</b>	<b>64.877</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.728	5.587
Andre finansielle omkostninger .....		-99.961	-157.682
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>671.580</b>	<b>-87.218</b>
Skat af årets resultat .....	1	-143.659	16.447
<b>Årets resultat</b> .....		<b>527.921</b>	<b>-70.771</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		527.921	-70.771
<b>I alt</b> .....		<b>527.921</b>	<b>-70.771</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		24.865	47.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.865</b>	<b>47.426</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.865</b>	<b>47.426</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		305.954	618.642
Udsudte skatteaktiver .....		75.437	219.096
Andre tilgodehavender .....		360.200	360.200
Periodeafgrænsningsposter .....		0	35.663
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>741.591</b>	<b>1.233.601</b>
Likvide beholdninger .....		144.725	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>886.316</b>	<b>1.233.601</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>911.181</b>	<b>1.281.027</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-147.674	-675.596
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-22.674</b>	<b>-550.596</b>
Gæld til banker .....		101.310	430.034
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>101.310</b>	<b>430.034</b>
Gæld til banker .....		498.000	628.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		84.829	172.124
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		149.716	501.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		100.000	100.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>832.545</b>	<b>1.401.589</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>933.855</b>	<b>1.831.623</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>911.181</b>	<b>1.281.027</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-675.595	-550.595
Årets resultat .....	0	527.921	527.921
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-147.674	-22.674

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-143.659	-16.447
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-143.659</u>	<u>-16.447</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om operationel leasing. Restforpligtelsen udgør 1.649.758 kr. pr. 31. december 2016.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 0 kr. pr. 31. december 2016.

Derudover er der taget virksomhedspant på 750.000 til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank.