

ØENS KLOAK- OG INDUSTRISERVICE ApS

Holkebjergvej 60
5250 Odense SV

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/02/2018

Bjarne Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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 Telefonnummer: 40207066 CVR-nr: 28136722 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Revisor	2A Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab Vesterballevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 37903949 P-enhed: 1021630957

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 20/02/2018

Direktion

Bjarne Kajberg Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 20/02/2018

Heidi Andersen , mne35834
Registreret Revisor
2A Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 37903949

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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. Årsrapporten for ØENS KLOAK OG INDUSTRISERVICE ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i henhold til ÅRL § 32.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.587.273	1.158.522
Personaleomkostninger	1	-1.088.078	-794.647
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.866	404.938
Resultat af ordinær primær drift		493.329	768.813
Andre finansielle indtægter		1.351	2.728
Andre finansielle omkostninger		-43.462	-99.961
Ordinært resultat før skat		451.218	671.580
Skat af årets resultat	3	-101.574	-143.659
Årets resultat		349.644	527.921
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		349.644	527.921
I alt		349.644	527.921

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		19.000	24.865
Materielle anlægsaktiver i alt		19.000	24.865
Anlægsaktiver i alt		19.000	24.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.523	305.954
Udsudte skatteaktiver		0	75.437
Andre tilgodehavender		360.200	360.200
Tilgodehavender i alt		695.723	741.591
Likvide beholdninger		238.160	144.725
Omsætningsaktiver i alt		933.883	886.316
Aktiver i alt		952.883	911.181

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		201.970	-147.674
Egenkapital i alt		326.970	-22.674
Hensættelse til udskudt skat		4.181	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.181	0
Gæld til banker		138.756	101.310
Skyldig selskabsskat		21.956	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		160.712	101.310
Gæld til banker		0	498.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.311	84.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		252.709	149.716
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		461.020	832.545
Gældsforpligtelser i alt		621.732	933.855
Passiver i alt		952.883	911.181

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-147.674	-22.674
Årets resultat	0	349.644	349.644
Egenkapital, ultimo	125.000	201.970	326.970

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1.006.396	702.897
Pensionsbidrag	6.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	15.644	25.333
Øvrige personaleomkostninger	60.038	60.417
	1.088.078	794.647
Gennemsnitlig ansat beskæftigede	2	2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.866	-13.031
Gevinst ved salg	0	417.970
	-5.866	404.939

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-21.956	0
Ændring af udskudt skat	-79.618	-143.659
	-101.574	-143.659

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om operationel leasing. Restforpligtelsen udgør 1.561.898 kr. pr. 31. december 2017.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 0 kr. pr. 31. december 2017. Derudover er der taget virksomhedspant på 750.000 til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank.