

LÆSØ KLOAK SERVICE ApS

Blågranvej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/10/2016

Carl Hørby Olsen
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	LÆSØ KLOAK SERVICE ApS Blågranvej 2 9940 Læsø Telefonnummer: 98491578 Fax: 98491578 CVR-nr: 29805687 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Byrum Hovedgade 79 9940 Læsø

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Læsø Kloak Service ApS for 2014/15

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum på Læsø, den 13/09/2016

Direktion

Carl Hørby Olsen
Entreprenør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Læsø Kloak Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læsø Kloak Service ApS for regnskabsåret 1.juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige omlysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 13/09/2016

Martin Engbjerg
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Martin Engbjerg A/S
CVR: 14165088

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at yde kloakservice på Læsø

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Læsø Kloak Service ApS for 2015 / 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten indeholder udført arbejde, omkostninger til materialer samt eksterne omkostninger. Indtægter måles til de fakturerede beløb af årets afsluttede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Værdireguleringer på finansielle forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

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

Balance

Goodwill er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Maskiner og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger er nu foretaget liniært ud fra en forventet brugstid på 10 år. Ældre Toyota Picnic varebil afskrives dog over 5 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug. Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld til leverandører og anden gæld er målt til nominel værdi

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		741.427	548.062
Personaleomkostninger	1	-561.152	-626.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-193.325	-170.695
Resultat af ordinær primær drift		-13.050	-249.485
Andre finansielle indtægter		5.926	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-16
Ordinært resultat før skat		-7.124	-249.501
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-7.124	-249.501
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-7.124	-249.501
I alt		-7.124	-249.501

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		784.867	943.742
Materielle anlægsaktiver i alt	4	784.867	943.742
Anlægsaktiver i alt		784.867	943.742
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.673	236.660
Tilgodehavende skat		0	123.103
Tilgodehavender i alt		234.673	359.763
Likvide beholdninger		476.007	213.188
Omsætningsaktiver i alt		710.680	572.951
Aktiver i alt		1.495.547	1.516.693

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		237.080	244.204
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		362.080	369.204
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		773.992	793.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		359.475	353.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.133.467	1.147.489
Gældsforpligtelser i alt		1.133.467	1.147.489
Passiver i alt		1.495.547	1.516.693

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	244.204	0	369.204
Årets resultat		-7.124		-7.124
Egenkapital, ultimo	125.000	237.080	0	362.080

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	450.044	551.305
Pensionsbidrag	72.484	45.241
Andre omkostninger til social sikring	38.624	30.306
	<u>561.152</u>	<u>626.852</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Mindre nyanskaffelser	21.450	7.835
Produktionsanlæg og maskiner	171.875	162.860
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>193.325</u>	<u>170.695</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner mv. kr.
Kostpris primo	1.733.150
Tilgang	0
Afgang	13.000
Kostpris ultimo	1.746.150
Af- og nedskrivning primo	-789.408
Årets afskrivning	-171.875
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-961.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	784.867

5. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 173.800 kr, som ikke er aktiveret grundet nuværende muligheder for at udnytte dette.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ordinære garantier for det udførte arbejde.
Selskabet lejer udstyr af Carl Hørby Olsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet
cvr.nr. 32 57 17 86 Carl Hørby Olsen Holding ApS.
Den samlede skat andrager 0 kr.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet løsøre-ejerpantebrev på 750.000 kr med pant i Case gravemaskine med tilbehør