

LÆSØ KLOAK SERVICE ApS

Blåmunkevej 6
9940 Læsø

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2019

Carl Hørby Olsen
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
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LÆSØ KLOAK SERVICE ApS
Blåmunkevej 6
9940 Læsø

Telefonnummer: 40379003

CVR-nr: 29805687

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for LÆSØ KLOAK SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Læsø, den 14/10/2019

Direktion

Carl Hørby Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Læsø Kloak ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Læsø Kloak ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers 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 jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 14/10/2019

Jens Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde kloakservice på Læsø

Udviklingen for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2019 anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 5-8 år.

Maskiner og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger er nu foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 10 år. Ældre Toyota Picnic varebil afskrives dog over 2 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. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Gæld til leverandører og anden gæld er målt til nominal 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		943.989	804.021
Personaleomkostninger	1	-540.070	-493.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.852	-88.838
Resultat af ordinær primær drift		297.067	221.751
Andre finansielle indtægter		0	400
Øvrige finansielle omkostninger		-26.166	-96
Ordinært resultat før skat		270.901	222.055
Skat af årets resultat	2	-65.620	157.250
Årets resultat		205.281	379.305
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	350.000
Overført resultat		5.281	29.305
I alt		205.281	379.305

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		489.727	564.107
Materielle anlægsaktiver i alt		489.727	564.107
Anlægsaktiver i alt		489.727	564.107
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	0
Varebeholdninger i alt		40.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.032	148.067
Udskudte skatteaktiver		91.630	157.250
Tilgodehavender i alt		179.662	305.317
Likvide beholdninger		1.277.713	947.766
Omsætningsaktiver i alt		1.497.375	1.253.083
Aktiver i alt		1.987.102	1.817.190

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		294.652	289.371
Forslag til udbytte		200.000	350.000
Egenkapital i alt		619.652	764.371
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.073.358	802.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		280.751	234.437
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.341	15.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.367.450	1.052.819
Gældsforpligtelser i alt		1.367.450	1.052.819
Passiver i alt		1.987.102	1.817.190

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	458.636	445.241
Pensionsbidrag	71.944	11.540
Andre omkostninger til social sikring	9.490	37.651
	<u>540.070</u>	<u>494.432</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	65.620	-157.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>65.620</u>	<u>-157.250</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med dette for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at anvende kildeskab på visse indtægter m.v.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed til pengeinstitut

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19 2
------------------------------------	--------------