

# LÆSØ KLOAK SERVICE ApS

Blågranvej 2  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/11/2017**

---

**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  
Blågranvej 2  
9940 Læsø

Telefonnummer: 98491578  
Fax: 98491578  
CVR-nr: 29805687  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse** Nordjyske Bank  
Byrum Hovedgade 79  
9940 Læsø

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Læsø Kloak Service ApS for 2016/17

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af selskabets aktiviteter for for perioden 1. juli 2016- 30 juni 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum på Læsø, den 24/10/2017

## Direktion

Carl Hørby Olsen  
Entreprenør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Læsø Kloak ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Læsø Kloak Service ApS for regnskabsåret 1.juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende 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 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 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 24/10/2017

Martin Engbjerg , mne4453  
Statsautoriseret revisor

# 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 2017 anses for tilfredsstillende.

## 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 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 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. 13.200 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>812.093</b>	<b>741.427</b>
Personaleomkostninger .....	1	-536.984	-561.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-52.123	-193.325
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>222.986</b>	<b>-13.050</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	5.926
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>222.986</b>	<b>-7.124</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>222.986</b>	<b>-7.124</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	0
Overført resultat .....		22.986	-7.124
<b>I alt .....</b>		<b>222.986</b>	<b>-7.124</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		657.946	784.867
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>657.946</b>	<b>784.867</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>657.946</b>	<b>784.867</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		163.729	234.673
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>163.729</b>	<b>234.673</b>
Likvide beholdninger .....		659.955	476.007
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>823.684</b>	<b>710.680</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.481.630</b>	<b>1.495.547</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		260.066	237.080
Forslag til udbytte .....		200.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>585.066</b>	<b>362.080</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		672.992	773.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		223.572	359.475
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>896.564</b>	<b>1.133.467</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>896.564</b>	<b>1.133.467</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.481.630</b>	<b>1.495.547</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	413.874	450.044
Pensionsbidrag	82.893	72.484
Andre omkostninger til social sikring	40.217	38.624
	<b>536.984</b>	<b>561.152</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Mindre nyanskaffelser	6.270	21.450
Produktionsanlæg og maskiner	45.853	171.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.123	193.325

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Maskiner mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.733.150
Tilgang	703.800
Afgang	1.733.150
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>703.800</b>
Af- og nedskrivning primo	-961.283
Årets afskrivning	-45.854
Tilbageførsel ved afgang	961.283
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-45.854</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>657.946</b>

#### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

#### 6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et underskud til fremførsel, hvor den maksimale skatteværdi udgør 211.500 kr., som primært vedrører tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige - og skattemæssige afskrivninger på anlægsaktiver samt fremsførselsberettigede skattemæssige underskud. Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke med overvejende sandsynlighed kan udnyttes for de kommende 2-3 år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke indregnet som et aktiv