

Kogsgaard Miljø ApS

Fabriksvej 13, 6980 Tim

CVR-nr. 30 60 03 55

Årsrapport for 2016/17

10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2017

Freddy Steen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kogsgaard Miljø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 6. oktober 2017

Direktionen

Freddy Steen Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kogsgaard Miljø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kogsgaard Miljø ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Herning, den 06. oktober 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Kogsgaard Miljø ApS Fabriksvej 13 6980 Tim |
| | Telefon: 97 34 11 77 |
| | Hjemmeside: www.kogsgaard.dk |
| | E-mail: fsp@kogsgaard.dk |
| | CVR-nr.: 30 60 03 55 |
| | Stiftet: 1. juni 2007 |
| | Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Direktionen | Freddy Steen Petersen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive miljørådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.045.571 | 4.080.223 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.049.107 | -3.029.754 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-47.473</u> | <u>-37.415</u> |
| Resultat af primær drift | | 948.991 | 1.013.054 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 248 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-1.085</u> | <u>-10.879</u> |
| Resultat før skat | | 947.906 | 1.002.423 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-211.025</u> | <u>-223.188</u> |
| Årets resultat | | <u>736.881</u> | <u>779.235</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.011.881 | 779.235 |
| Overført resultat | | <u>-275.000</u> | <u>0</u> |
| | | <u>736.881</u> | <u>779.235</u> |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 135.301 | 182.774 |
| Materielle anlægsaktiver | | 135.301 | 182.774 |
| Deposita | | 20.000 | 20.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.000 | 20.000 |
| Anlægsaktiver | | 155.301 | 202.774 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.753.135 | 1.588.500 |
| Udskudte skatteaktiver | 3 | 354 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 1.435 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 74.538 |
| Tilgodehavender | | 1.754.924 | 1.663.038 |
| Likvide beholdninger | | 261.699 | 432.097 |
| Omsætningsaktiver | | 2.016.623 | 2.095.135 |
| Aktiver | | 2.171.924 | 2.297.909 |

Passiver

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | 275.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.011.881 | 779.235 |
| Egenkapital | 4 | 1.136.881 | 1.179.235 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 16.449 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 16.449 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 61.542 | 104.008 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 227.828 | 145.956 |
| Anden gæld | | 745.673 | 852.261 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.035.043 | 1.102.225 |
| Gældsforpligtelser | | 1.035.043 | 1.102.225 |
| Passiver | | 2.171.924 | 2.297.909 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 | | |
|---|------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 2.764.633 | 2.585.211 | | |
| Pensioner | 183.000 | 340.590 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.992 | 34.730 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 69.482 | 69.223 | | |
| | <u>3.049.107</u> | <u>3.029.754</u> | | |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>5</u> | <u>5</u> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 227.828 | 205.133 | | |
| Regulering af udskudt skat | -16.803 | 18.055 | | |
| | <u>211.025</u> | <u>223.188</u> | | |
| 3 Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver. | | | | |
| 4 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. juli | 125.000 | 275.000 | 779.235 | 1.179.235 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -779.235 | -779.235 |
| Årets resultat | 0 | -275.000 | 1.011.881 | 736.881 |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>1.011.881</u> | <u>1.136.881</u> |

5 Eventualforpligtelser

Huslejeoplyttelser udgør TDKK 42.

Selskabet har indgået en sponsoraftale, som løber frem til 30. juni 2018. Forpligtelsen udgør TDKK 30.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og det øvrige selskab i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kogsgaard Miljø ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.