

ABAK KLOAKSERVICE A/S
Vandmestervej 12
2630 Taastrup

ÅRSRAPPORT FOR 2015
9. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juni 2016

Jan Mogensen
Dirigent

CVR-nr. 30 61 68 47

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ABAK KLOAKSERVICE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 31. maj 2016

Direktion

Jan Mogensen
direktør

Bestyrelse

Käthe Kofoed Mogensen

Jan Mogensen

Gudrun C. Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ABAK KLOAKSERVICE A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABAK KLOAKSERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Vallensbæk, den 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Mogens Møller Nielsen
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 10 26 12 79

Mogens Møller Nielsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ABAK KLOAKSERVICE A/S Vandmestervej 12 2630 Taastrup Telefon: 70 26 64 66 Telefax: 43 44 19 10 Hjemmeside: www.abak.dk CVR-nr.: 30 61 68 47 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Taastrup
Bestyrelse	Käthe Kofoed Mogensen Jan Mogensen Gudrun C. Eriksen
Direktion	Jan Mogensen, direktør
Revision	Revisionsfirmaet Mogens Møller Nielsen Registreret revisionsfirma Kirkebakke Allé 12-14 2625 Vallensbæk
Pengeinstitut	Danske Bank Taastrup Hovedgade 54 2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve virksomhed inden for kloakservice og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 955.543, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.291.340.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABAK KLOAKSERVICE A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er angivet under materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler	5	år
EDB materiale	3	år
Slamsugere	15	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Deposita måles til kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder værdi af fremførselsberrittiget skattemæssigt underskud, den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdien.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.711.372	4.167.613
Personaleomkostninger	1	<u>-425.344</u>	<u>-408.254</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.286.028	3.759.359
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.091.897</u>	<u>-2.009.197</u>
Resultat før finansielle poster		1.194.131	1.750.162
Finansielle indtægter	2	9.891	11.977
Finansielle omkostninger	3	<u>-42.705</u>	<u>-67.908</u>
Resultat før skat		1.161.317	1.694.231
Skat af årets resultat	4	<u>-205.774</u>	<u>-337.403</u>
Årets resultat		<u>955.543</u>	<u>1.356.828</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		2.000.000	0
Overført overskud		<u>-1.044.457</u>	<u>1.356.828</u>
		<u>955.543</u>	<u>1.356.828</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.348.397	9.673.654
Materielle anlægsaktiver	5	8.348.397	9.673.654
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	40.000
Deposita		522.149	522.149
Finansielle anlægsaktiver		522.149	562.149
Anlægsaktiver i alt		8.870.546	10.235.803
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.173.313	7.187.695
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		158.091	418.679
Andre tilgodehavender		139.546	166.709
Periodeafgrænsningsposter		128.291	113.174
Tilgodehavender		6.599.241	7.886.257
Likvide beholdninger		407.052	18.217
Omsætningsaktiver i alt		7.006.293	7.904.474
Aktiver i alt		15.876.839	18.140.277

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		2.357.370	2.357.370
Overført resultat		<u>7.433.970</u>	<u>8.478.427</u>
Egenkapital	6	<u>10.291.340</u>	<u>11.335.797</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>736.181</u>	<u>891.179</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>736.181</u>	<u>891.179</u>
Banker		<u>0</u>	<u>88.699</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>88.699</u>
Banker		0	36.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser		964.232	1.839.160
Selskabsskat		46.772	198.785
Anden gæld		<u>3.838.314</u>	<u>3.750.560</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.849.318</u>	<u>5.824.602</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.849.318</u>	<u>5.913.301</u>
Passiver i alt		<u>15.876.839</u>	<u>18.140.277</u>
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten			

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.546.123	-1.221.372
Pensioner	1.077.718	1.144.528
Andre omkostninger til social sikring	893.749	482.172
Andre personaleomkostninger	0	2.926
	<u>425.344</u>	<u>408.254</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>34</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>9.891</u>	<u>11.977</u>
	<u>9.891</u>	<u>11.977</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>42.705</u>	<u>67.908</u>
	<u>42.705</u>	<u>67.908</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	360.772	414.785
Årets udskudte skat	<u>-154.998</u>	<u>-77.382</u>
	<u>205.774</u>	<u>337.403</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	23.444.937
Tilgang i årets løb	824.779
Afgang i årets løb	<u>-268.976</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>24.000.740</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	13.771.283
Årets afskrivninger	2.150.036
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-268.976</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>15.652.343</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>8.348.397</u></u>
Årets afskrivninger	<u>2.150.036</u>
Tab / Gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>-58.139</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.357.370	8.478.427	0	11.335.797
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	-1.044.457	2.000.000	955.543
Egenkapital 31. december 2015	500.000	2.357.370	7.433.970	0	10.291.340

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	88.699	0	0	0
	88.699	0	0	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for engagementer med kreditgivere er der afgivet følgende sikkerhed:

Løsørejerpantebrev på nominelt 5.000.000 med pant i virksomhedens automobiler, der er medtaget under anlægsaktiver til t.kr. 3.109.

Virksomheden kautioner som maksimeret selvskyldner med kr. 150.000 for Spildevandscenter Service JV ApS's, cvr. nr. 33 59 26 71 forpligtelser overfor garantistiller i forbindelse med Spildevandscenter Service JV ApS's prækvalifikation.

Automobil, der er medtaget under anlægsaktiver med t.kr. 27, er købet med ejendomsforbehold.

Selskabet er sambeskattet med Abak ApS og Abak VVS ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningsperioden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 285. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Huslejeforpligtelser

Huslejeforpligtelsen modsvarer 6 måneders leje og udgør t.kr. 270.

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Restforpligtelsen udgør t.kr. 337.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Abak Kloakservice A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Abak ApS, 2630 Taastrup, der er hovedaktioner.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

Jan Mogensen - direktør, bestyrelsesmedlem.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har lejet bygningen Sengeløsevej 6, 4000 Roskilde, som ejes af Jan Mogensen.

Lejemålet er indgået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

Abak ApS, 2630 Taastrup