



Tlf.: 74 52 41 41  
haderslev@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, Box 391  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ØSBY ENTREPRENØR- OG KLOAKSERVICE APS**

**FLOVTVEJ 42, 6100 HADERSLEV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. april 2017

---

Mogens Anker

**CVR-NR. 30 69 71 03**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS Flotvej 42 6100 Haderslev
	Telefon: 74584658 Hjemmeside: <a href="http://www.osbyek.dk">www.osbyek.dk</a> E-mail: <a href="mailto:mogens@osbyek.dk">mogens@osbyek.dk</a>
	CVR-nr.: 30 69 71 03 Stiftet: 27. juni 2007 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Mogens Anker
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, Box 391 6100 Haderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Gravene 2 6100 Haderslev

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27. marts 2017

Direktion:

---

Mogens Anker

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 27. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter entreprenør- og kloakarbejder.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>19.153.458</b>	<b>18.326.533</b>
Personaleomkostninger.....	1	-11.618.262	-9.518.158
Af- og nedskrivninger.....		-3.179.827	-2.290.789
Andre driftsomkostninger.....		0	-12.160
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>4.355.369</b>	<b>6.505.426</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.463	2.412
Andre finansielle omkostninger.....		-254.945	-309.661
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>4.106.887</b>	<b>6.198.177</b>
Skat af årets resultat.....	2	-904.149	-1.458.640
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>3.202.738</b>	<b>4.739.537</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret.....		3.000.000	4.000.000
Overført resultat.....		202.738	739.537
<b>I ALT</b> .....		<b>3.202.738</b>	<b>4.739.537</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.857.933	6.700.552
Indretning af lejede lokaler.....		13.663	65.180
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>7.871.596</b>	<b>6.765.732</b>
Lejededpositum og udlån.....		231.000	231.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>231.000</b>	<b>231.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.102.596</b>	<b>6.996.732</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		200.000	200.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg.....		10.130.652	6.989.000
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		50.000	1.380.001
Andre tilgodehavender.....		233.759	189.419
Tilgodehavende selskabsskat.....		389.862	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>10.804.273</b>	<b>8.558.420</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>855.286</b>	<b>5.485.426</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>11.859.559</b>	<b>14.243.846</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>19.962.155</b>	<b>21.240.578</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		6.958.244	6.755.506
Forslag til udbytte.....		3.000.000	4.000.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>10.083.244</b>	<b>10.880.506</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		197.780	201.769
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>197.780</b>	<b>201.769</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.035.217	1.251.098
Selskabsskat.....		0	473.355
Anden gæld.....		8.645.914	8.433.850
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>9.681.131</b>	<b>10.158.303</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>9.681.131</b>	<b>10.158.303</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>19.962.155</b>	<b>21.240.578</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 31 (2015: 24)			
Løn og gager.....	10.029.494	8.235.223	
Pensioner.....	1.141.666	886.498	
Andre omkostninger til social sikring.....	288.237	226.285	
Andre personaleomkostninger.....	158.865	170.152	
	<b>11.618.262</b>	<b>9.518.158</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	908.138	1.455.355	
Regulering af udskudt skat.....	-3.989	3.285	
	<b>904.149</b>	<b>1.458.640</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....	14.735.167	373.294	
Tilgang.....	3.781.702	0	
Afgang.....	-1.342.747	0	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>17.174.122</b>	<b>373.294</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	8.034.612	308.114	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.260.630	0	
Årets afskrivninger.....	2.542.207	51.517	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>9.316.189</b>	<b>359.631</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>7.857.933</b>	<b>13.663</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededesitum og udlån	
Kostpris 1. januar 2016.....		231.000	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>231.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>231.000</b>	

## NOTER

					<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>					<b>5</b>
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>		
	<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>I alt</b>	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	6.755.506	4.000.000	10.880.506	
Betalt udbytte.....			-4.000.000	-4.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		202.738	3.000.000	3.202.738	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>6.958.244</b>	<b>3.000.000</b>	<b>10.083.244</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>6</b>
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør 360 tkr. årligt.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>7</b>
Der er via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for 1.082 tkr.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af entreprenør- og kloakarbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.