



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nordhavnsvej 12, 1. sal  
DK-6100 Haderslev  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ØSBY ENTREPRENØR- OG KLOAKSERVICE APS**

**FLOVTVEJ 42, 6100 HADERSLEV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. maj 2019

---

Mogens Anker

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	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
	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, 1. sal 6100 Haderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Frøs Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 9. april 2019

Direktion:

---

Mogens Anker

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 9. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34472

## 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	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>23.002.439</b>	<b>22.864.681</b>
Personaleomkostninger.....	1	-15.356.599	-13.016.103
Af- og nedskrivninger.....		-3.973.603	-3.570.286
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>3.672.237</b>	<b>6.278.292</b>
Andre finansielle indtægter.....		7.466	7.488
Andre finansielle omkostninger.....		-307.688	-339.072
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>3.372.015</b>	<b>5.946.708</b>
Skat af årets resultat.....	2	-746.427	-1.292.586
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>2.625.588</b>	<b>4.654.122</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret.....		2.500.000	4.000.000
Overført resultat.....		125.588	654.122
<b>I ALT</b> .....		<b>2.625.588</b>	<b>4.654.122</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.992.800	8.819.829
Indretning af lejede lokaler.....		62.401	78.001
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>8.055.201</b>	<b>8.897.830</b>
Lejededpositum og udlån.....		192.001	192.001
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>192.001</b>	<b>192.001</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.247.202</b>	<b>9.089.831</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		250.000	200.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>250.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg.....		5.367.811	9.903.130
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		48.500	100.000
Andre tilgodehavender.....		314.128	448.420
Tilgodehavende selskabsskat.....		459.165	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>6.189.604</b>	<b>10.451.550</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>6.807.572</b>	<b>5.962.824</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>13.247.176</b>	<b>16.614.374</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>21.494.378</b>	<b>25.704.205</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		7.737.954	7.612.366
Forslag til udbytte.....		2.500.000	4.000.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>10.362.954</b>	<b>11.737.366</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		93.597	213.046
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>93.597</b>	<b>213.046</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.373.990	1.923.085
Selskabsskat.....		0	247.682
Anden gæld.....		9.663.837	11.583.026
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>11.037.827</b>	<b>13.753.793</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>11.037.827</b>	<b>13.753.793</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>21.494.378</b>	<b>25.704.205</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 39 (2017: 34)			
Løn og gager.....	13.241.025	11.236.104	
Pensioner.....	1.455.063	1.270.979	
Andre omkostninger til social sikring.....	395.683	324.836	
Andre personaleomkostninger.....	264.828	184.184	
	<b>15.356.599</b>	<b>13.016.103</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	865.876	1.277.320	
Regulering af udskudt skat.....	-119.449	15.266	
	<b>746.427</b>	<b>1.292.586</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. januar 2018.....	19.417.030	451.295	
Tilgang.....	2.406.039	0	
Afgang.....	-1.995.285	0	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>19.827.784</b>	<b>451.295</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	10.597.201	373.294	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.974.280	0	
Årets afskrivninger .....	3.212.063	15.600	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>11.834.984</b>	<b>388.894</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>7.992.800</b>	<b>62.401</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		<b>Lejededpositum og udlån</b>	
Kostpris 1. januar 2018.....		192.001	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>192.001</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>192.001</b>	

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>5</b>
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	7.612.366	4.000.000	11.737.366	
Betalt udbytte.....			-4.000.000	-4.000.000	
Forslag til resultatdisponering.....		125.588	2.500.000	2.625.588	
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>125.000</b>	<b>7.737.954</b>	<b>2.500.000</b>	<b>10.362.954</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>6</b>
Selskabet har indgået huslejeaftaler med en årlig leje på 384 tkr. Kontakterne kan opsiges med 3 måneders varsel.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>7</b>
Der er via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for 2.965 tkr.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS for 2018 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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og 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 deposita.

### 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 acontoskatte.

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.