



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**

**2015**

**8. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. maj 2016**

---

**Mogens Anker**

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS Fløvtvej 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>Revisor</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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6. april 2016

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 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 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Haderslev, den 6. april 2016

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 hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øsby Entreprenør- og Kloakservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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.

### 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.

### 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.

### Personaleomkostninger

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****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 herefter:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 drifts-omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>18.326.534</b>	<b>15.461.819</b>
Personaleomkostninger.....	1	-9.518.159	-8.450.988
Andre driftsomkostninger.....		-12.160	0
Af- og nedskrivninger.....		-2.290.789	-1.824.339
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>6.505.426</b>	<b>5.186.492</b>
Andre finansielle indtægter.....		2.412	21.274
Andre finansielle omkostninger.....		-309.661	-336.550
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>6.198.177</b>	<b>4.871.216</b>
Skat af årets resultat.....	2	-1.458.640	-1.177.015
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>4.739.537</b>	<b>3.694.201</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret.....		4.000.000	500.000
Overført resultat.....		739.537	3.194.201
<b>I ALT</b> .....		<b>4.739.537</b>	<b>3.694.201</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.700.552	5.749.261
Indretning af lejede lokaler.....		65.180	125.165
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>6.765.732</b>	<b>5.874.426</b>
Lejededpositum og udlån.....		231.000	231.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>231.000</b>	<b>231.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.996.732</b>	<b>6.105.426</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		200.000	250.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>200.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender fra salg.....		6.989.000	7.204.722
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		1.380.001	0
Andre tilgodehavender.....		189.419	44.951
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>8.558.420</b>	<b>7.249.673</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>5.485.426</b>	<b>5.243.356</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>14.243.846</b>	<b>12.743.029</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>21.240.578</b>	<b>18.848.455</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		6.755.506	6.015.969
Forslag til udbytte.....		4.000.000	500.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>10.880.506</b>	<b>6.640.969</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		201.769	198.484
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>201.769</b>	<b>198.484</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.251.098	1.221.583
Selskabsskat.....		473.355	571.528
Anden gæld.....		8.433.850	10.215.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>10.158.303</b>	<b>12.009.002</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>10.158.303</b>	<b>12.009.002</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>21.240.578</b>	<b>18.848.455</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Løn og gager.....	8.235.224	7.331.306		
Pensioner.....	886.498	790.197		
Andre omkostninger til social sikring.....	226.285	226.625		
Andre personaleomkostninger.....	170.152	102.860		
	<b>9.518.159</b>	<b>8.450.988</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.455.355	1.089.221		
Regulering af udskudt skat.....	3.285	87.794		
	<b>1.458.640</b>	<b>1.177.015</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015.....	12.068.983	373.294		
Tilgang.....	2.825.910	0		
Afgang.....	-159.726	0		
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>14.735.167</b>	<b>373.294</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	6.319.722	248.129		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-63.893	0		
Årets afskrivninger .....	1.778.786	59.985		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>8.034.615</b>	<b>308.114</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>6.700.552</b>	<b>65.180</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	6.015.969	500.000	6.640.969
Betalt udbytte.....			-500.000	-500.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		739.537	4.000.000	4.739.537
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>6.755.506</b>	<b>4.000.000</b>	<b>10.880.506</b>
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>5</b>
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør 378 tkr. årligt.				

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Der er via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for 1.226 tkr.