



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe  
**T** 7542 0955  
**F** 7542 3737  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305  
FSR - danske revisorer


Esbjerg Slamsugerservice ApS  
Kjærmarken 38  
6771 Gredstedbro

CVR nr. 31 17 20 39  
-----

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den 26/4 2016

Som dirigent:



---

Mogens Sørensen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2015 .....	11
Balance pr. 31. december 2015 .....	12 - 13
Noter .....	14

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Esbjerg Slamsugerservice ApS Kjærmarken 38 6771 Gredstedbro  CVR-nr.: 31 17 20 39 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Aktivitet</b>	Opsamling og behandling af spildevand og hermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Direktør Mogens Sørensen
<b>Kreditinstitut</b>	Frøs Herreds Sparekasse Gl. Vardevej 241 6715 Esbjerg N
<b>Revision</b>	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 01.01.2015 – 31.12.2015 for Esbjerg Slamsugerservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 19. april 2016

Direktion:



Mogens Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Slamsugerservice ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Slamsugerservice ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 19. april 2016

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af opsamling og behandling af spildevand og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.762 t.kr. i forhold til sidste års resultat på kr. 1.110 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Direktionen forventer i det kommende år fortsat et positivt resultat.

Selskabet er med virkning fra 01.07.2015 blevet sambeskattet med Mogens Sørensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 8 år	0-25%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 -omkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital, samt opsparet overskud fratrukket udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominel værdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 acontoskatter. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		4.410.632	3.810.869
Personaleomkostninger	1	<u>-1.495.889</u>	<u>-1.618.531</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.914.743	2.192.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-635.602	-646.606
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-20.604</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.279.141	1.525.128
Andre finansielle indtægter		4.794	8.791
Andre finansielle omkostninger		<u>-18.690</u>	<u>-35.762</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.265.245	1.498.157
Skat af årets resultat		<u>-503.631</u>	<u>-388.512</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.761.614</u></u>	<u><u>1.109.645</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	400.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Overført resultat		<u>-738.386</u>	<u>709.645</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.761.614</u></u>	<u><u>1.109.645</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.908.903</u>	<u>3.544.505</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.908.903</u>	<u>3.544.505</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.908.903</u>	<u>3.544.505</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		640.757	557.472
Periodeafgrænsningsposter		<u>63.434</u>	<u>49.895</u>
Tilgodehavender i alt		<u>704.191</u>	<u>607.367</u>
Likvide beholdninger		<u>943.932</u>	<u>1.668.793</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.648.123</u>	<u>2.276.160</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.557.026</u>	<u>5.820.665</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	2	150.000	150.000
Overført overskud	2	2.705.787	3.444.173
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2	500.000	400.000
EGENKAPITAL I ALT		3.355.787	3.994.173
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		375.000	456.863
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		375.000	456.863
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt	3	0	249.546
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		0	249.546
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	324.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.860	114.162
Selskabsskat		88.489	98.650
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder		97.005	0
Anden gæld		425.885	583.271
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		826.239	1.120.083
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		826.239	1.369.629
PASSIVER I ALT		4.557.026	5.820.665
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.184.366	1.309.795
Pensioner	267.254	257.937
Andre omkostninger til social sikring mv.	33.276	34.845
Personaleomkostninger i øvrigt	10.993	15.954
I alt	1.495.889	1.618.531
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	150.000	150.000
I alt	150.000	150.000
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	3.444.173	2.734.528
Overført jf. resultatansværelsen	-738.386	709.645
I alt	2.705.787	3.444.173
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	400.000	400.000
Udbetalt udbytte i årets løb	-400.000	-400.000
Overført jf. resultatansværelsen	500.000	400.000
I alt	500.000	400.000
Egenkapital i alt	3.355.787	3.994.173
3. <u>KREDITINSTITUTTER I ØVRIGT</u>		
Gæld til pengeinstitutter	0	573.546
Forfalder indenfor 1 år	0	-324.000
I alt	0	249.546
Forfalder efter 5 år	0	0



## Noter

### 4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 8.500. Restløbetiden er 16 måneder.

Koncernes selskaber hæfter fra 01.07.2015 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fra 01.07.2015 fremgår af årsrapporten for Mogens Sørensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### 5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev nom. 1.000.000 kr. i driftsmateriel, samt pant i selskabskapital kr. 125.000.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel udgør pr. 31.12.2015 kr. 918.327.