



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer


Esbjerg Slamsugerservice ApS
Måde Industrivej 19
6705 Esbjerg Ø

CVR nr. 31 17 20 39

Årsrapport for 2019

Godkendt på generalforsamlingen den 9 / 4 2020

Som dirigent:



Mogens Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11 - 12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Esbjerg Slamsugerservice ApS Måde Industrivej 19 6705 Esbjerg Ø
	CVR-nr.: 31 17 20 39 Etableret: 3. december 2007 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Direktør Mogens Sørensen
Kreditinstitut	Frø's Herreds Sparekasse Gl. Vardevej 241 6715 Esbjerg N
Advokat	Dahl Advokatfirma Advokatpartnerselskabet Dahl Esbjerg Dokken 10 6700 Esbjerg
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Esbjerg Slamsugerservice ApS.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 3. april 2020

Direktion:



Mogens Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Esbjerg Slamsugerservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Slamsugerservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Ribe, den 3. april 2020

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 2.014.206 anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 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 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%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt lease-de aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 eventualforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1	5.030.340	5.600.352
Personaleomkostninger	2	-1.580.458	-1.591.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-944.012</u>	<u>-941.413</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.505.870	3.067.193
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		122.872	104.494
Andre finansielle omkostninger		<u>-42.148</u>	<u>-48.138</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.586.594	3.123.549
Skat af årets resultat		<u>-572.388</u>	<u>-678.069</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.014.206</u></u>	<u><u>2.445.480</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>14.206</u>	<u>445.480</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.014.206</u></u>	<u><u>2.445.480</u></u>

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1	5.030.340	5.600.352
Personaleomkostninger	2	-1.580.458	-1.591.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-944.012</u>	<u>-941.413</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.505.870	3.067.193
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		122.872	104.494
Andre finansielle omkostninger		<u>-42.148</u>	<u>-48.138</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.586.594	3.123.549
Skat af årets resultat		<u>-572.388</u>	<u>-678.069</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.014.206</u></u>	<u><u>2.445.480</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>14.206</u>	<u>445.480</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.014.206</u></u>	<u><u>2.445.480</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>3.798.705</u>	<u>4.742.717</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.798.705</u>	<u>4.742.717</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.798.705</u>	<u>4.742.717</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.072.665	1.894.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.194.355	2.769.807
Depositum		18.400	18.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>125.386</u>	<u>98.830</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.410.806</u>	<u>4.781.293</u>
Andre værdipapirer		<u>413</u>	<u>413</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>413</u>	<u>413</u>
Likvide beholdninger		<u>2.511.711</u>	<u>1.622.820</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.922.930</u>	<u>6.404.526</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.721.635</u>	<u>11.147.243</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud		4.597.234	4.583.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>6.747.234</u></u>	<u><u>6.733.028</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>360.420</u>	<u>470.890</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>360.420</u></u>	<u><u>470.890</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til finansielle leasingselskaber mv.		1.779.951	2.159.803
Anden gæld		<u>42.142</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4	<u><u>1.822.093</u></u>	<u><u>2.159.803</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		379.852	373.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.015	188.464
Skyldigt sambeskatningsbidrag		682.858	697.972
Anden gæld		<u>393.163</u>	<u>523.774</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.791.888</u></u>	<u><u>1.783.522</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.613.981</u></u>	<u><u>3.943.325</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>10.721.635</u></u>	<u><u>11.147.243</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Fortjeneste ved salg af andre anlæg og driftsmateriel	<u>0</u>	<u>505.500</u>
Indgår i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste		
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.203.378	1.224.209
Pensioner	329.523	322.735
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>47.557</u>	<u>44.802</u>
I alt	<u>1.580.458</u>	<u>1.591.746</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
3. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Den regnskabsmæssige værdi af indregnede leasede aktiver udgør kr. 2.558.334.		
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 42.142 efter 5 år.		
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Selskabet har stillet kaution for modervirksomhedens bankgæld.		
Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 6.970. Restløbetiden er 12 måneder.		
Koncernes selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mogens Sørensen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Ingen.		