

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Vandløbsservice ApS

Himmelstrupvej 37  
5462 Morud

**CVR-nr. 34 08 47 34**

**Årsrapport for 01.10.16 - 30.09.17**

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . *13/2-2018*

Dirigent: *Brian S. Andersen*  
Brian Søndergaard-Andersen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. september</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vandløbsservice ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 1. februar 2018.

**Direktion**



Brian Søndergaard-Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Vandløbsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vandløbsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 1. februar 2018

## REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

**CVR 14335102**



Bo Bødker  
Registreret revisor  
Mne 11588

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Vandløbsservice ApS  
Himmelstrupvej 37  
5462 Morud

**Direktion**

Brian Søndergaard-Andersen

**Revisor**

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27  
5250 Odense SV

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter vandløbsservice samt boligudlejning.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vandløbsservice ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	715.000

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftskostninger".

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominel værdi.

## Udbytte

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

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.
	<b>110.225</b>	<b>559</b>
	<b>110.168</b>	<b>308</b>
	0	0
	1.145	2
	<b>109.023</b>	<b>307</b>
	24.146	68
	<b>84.877</b>	<b>239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	988.770	750
	84.877	239
	<b>1.073.647</b>	<b>989</b>
	1.073.647	989
	<b>1.073.647</b>	<b>989</b>

# Balance 30. september

Note	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.017.371	960
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.017.371</b>	<b>960</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.017.371</b>	<b>960</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	174
Igangværende arbejder for fremmed regning	116.636	0
Andre tilgodehavender	298	4
Periodeafgrænsningsposter	0	4
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>116.934</b>	<b>182</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>321.706</b>	<b>210</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>438.640</b>	<b>392</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.456.011</b>	<b>1.353</b>

## Balance 30. september

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	1.073.647	989
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.153.647</u>	<u>1.069</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	266.810	190
Selskabsskat	0	73
Anden gæld	35.554	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>302.364</u>	<u>284</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>302.364</u>	<u>284</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>1.456.011</u>	<u>1.353</u>

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	0	237
	Andre udgifter til social sikring	57	14
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>57</b>	<b>251</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0