

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*

Årsrapport for 2015/16 5. regnskabsår

Vandløbsservice ApS

Himmelstrupvej 37
5462 Morud

CVR-nr. 34 08 47 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 13/1-2017

Dirigent: Brian S. - Andersen
Brian Søndergaard-Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Vandløbsservice ApS .

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

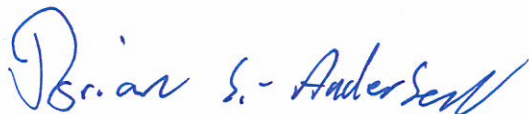
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 20. december 2016.

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 2015 - 30. september 2016 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 Etske 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 20. december 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Bo Bødker
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Brian Søndergaard-Andersen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter vandløbsservice

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandløbsservice ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

Likvider beholdninger

Likvider beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	558.717	833
1	Personaleomkostninger	250.839	553
	Ordinært resultat før finansielle poster	307.878	280
	Andre finansielle indtægter	135	2
	Andre finansielle omkostninger	1.507	1
	Resultat før skat	306.506	281
2	Skat af årets resultat	67.618	66
	Årets resultat	238.888	215
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	749.882	635
	Årets resultat	238.888	215
	Til disposition	988.770	850
	Udbytte for regnskabsåret	0	100
	Overført til næste år	988.770	750
	Disponeret i alt	988.770	850

Balance 30. september

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	960.460	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>960.460</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>960.460</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.008	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	478
Andre tilgodehavender	3.817	0
Periodeafgrænsningsposter	4.308	4
Tilgodehavender i alt	<u>182.133</u>	<u>482</u>
Likvide beholdninger	<u>210.203</u>	<u>1.005</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>392.336</u>	<u>1.487</u>
Aktiver i alt	<u>1.352.796</u>	<u>1.487</u>

Balance 30. september

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	tkr.	
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	988.770	750
3	Egenkapital i alt	1.068.770	830
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.061	407
	Selskabsskat	73.466	46
	Anden gæld	20.500	105
	Udbytte for regnskabsåret	0	100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	284.027	657
	Gældsforpligtelser i alt	284.027	657
	Passiver i alt	1.352.796	1.487

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	237.097	533	
	Andre udgifter til social sikring	13.742	20	
	Personaleomkostninger i alt	250.839	553	
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	67.638	66	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-20	0	
	Skat af årets resultat i alt	67.618	66	
3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	749.882	829.882
	Årets resultat	0	238.888	238.888
	Saldo ultimo	80.000	988.770	1.068.770

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.