

Øens Kloakmester ApS

Limburg Alle 27, 2791 Dragør
CVR-nr. 34 59 96 61

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.02.16

Johnnie Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Øens Kloakmester ApS
Limburg Alle 27
2791 Dragør
Hjemsted: Tårnby
CVR-nr.: 34 59 96 61
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Johnnie Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Øens Kloakmester ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. februar 2016

Direktionen

Johnnie Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Øens Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Kloakmester ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Bernth

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 228.271 mod DKK -255.190 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -351.408.

Selskabets negative egenkapital forventes reableret ved en positiv indtjening de kommende år.

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning	1.590.114	2.477.410
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-323.698	-1.098.822
Andre eksterne omkostninger	-289.562	-439.017
1 Personaleomkostninger	-631.490	-1.072.061
Resultat før af- og nedskrivninger	345.364	-132.490
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.600	-79.797
Resultat af primær drift	275.764	-212.287
Andre finansielle omkostninger	-47.493	-42.903
Finansielle poster i alt	-47.493	-42.903
Resultat før skat	228.271	-255.190
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	228.271	-255.190
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	228.271	-255.190
I alt	228.271	-255.190

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.080	302.680
3	Materielle anlægsaktiver i alt	233.080	302.680
	Andre tilgodehavender	0	38.918
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	38.918
	Anlægsaktiver i alt	233.080	341.598
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.832	276.040
	Igangværende arbejder for fremmed regning	110.171	10.000
	Periodeafgrænsningsposter	12.319	15.332
	Tilgodehavender i alt	235.322	301.372
	Likvide beholdninger	73	97.508
	Omsætningsaktiver i alt	235.395	398.880
	Aktiver i alt	468.475	740.478

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-431.408	-659.679
4	Egenkapital i alt	-351.408	-579.679
	Anden gæld	334.000	438.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	334.000	438.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.425	68.243
	Anden gæld	376.458	813.914
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	485.883	882.157
	Gældsforpligtelser i alt	819.883	1.320.157
	Passiver i alt	468.475	740.478

5 Eventualaktiver

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	564.473	966.914
Pensioner	26.302	43.188
Andre omkostninger til social sikring	40.715	61.959

I alt	631.490	1.072.061
-------	---------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	3
--	---	---

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0

I alt	0	0
-------	---	---

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	435.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.15	435.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	132.320
Afskrivninger i året	69.600
Nedskrivninger i året	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	201.920
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	233.080

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	80.000	-659.679
Forslag til resultatdisponering	0	228.271
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-431.408

4. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	15.06.12
	31.12.12
	DKK
<hr/>	
Saldo, primo	0
Kapitalforhøjelse	80.000
<hr/>	
Saldo, ultimo	80.000
<hr/>	

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
<hr/>		
Kapitalandele	80.000	1
<hr/>		

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 92.840.

Herudover har selskabet ingen væsentlige eventualaktiver.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. DKK 700.000 med pant i goodwill, rettigheder, driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser er pantsat til sikkerhed for gæld, der på balancedagen udgør DKK 395.491.

8. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Johnnie Jensen, Limburg Alle 27, 2791 Dragør

Direktør og kapitalejer