

Ensto CS A/S
CVR-nr. 35477667
P. Malmkjærs Vej 6B
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2016

Dirigent

Navn: Finn Birkjær Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ensto CS A/S
P. Malmkjærs Vej 6B
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35477667
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Finn Birkjær Nielsen, formand
Ejnar Kristiansen
Lars Birkjær Nielsen

Direktion

Ejnar Kristiansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ensto CS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.11.2016

Direktion

Ejnar Kristiansen
direktør

Bestyrelse

Finn Birkjær Nielsen
formand

Ejnar Kristiansen

Lars Birkjær Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ensto CS A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ensto CS A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere og administrere lejekontrakter omkring miljømæssig forsvarlig opbevaring af affald samt beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende og svarer til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af Centralsug mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner (Centralsug-anlæg) samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner (Centralsug)	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.139.841	2.237.242
Af- og nedskrivninger	1	<u>(482.717)</u>	<u>(468.542)</u>
Driftsresultat		1.657.124	1.768.700
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		87.906	93.538
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(12.879)	(32.958)
Andre finansielle omkostninger		<u>(132.003)</u>	<u>(157.335)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.600.148	1.671.945
Skat af ordinært resultat	2	<u>(352.096)</u>	<u>(393.400)</u>
Årets resultat		<u>1.248.052</u>	<u>1.278.545</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.250.000	770.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		<u>(501.948)</u>	<u>8.545</u>
		<u>1.248.052</u>	<u>1.278.545</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		6.131.815	6.597.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>65.201</u>	<u>82.210</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.197.016</u>	<u>6.679.733</u>
 Anlægsaktiver		 <u>6.197.016</u>	 <u>6.679.733</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.839	11.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.868.233</u>	<u>3.278.823</u>
Tilgodehavender		<u>1.887.072</u>	<u>3.289.948</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.887.072</u>	 <u>3.289.948</u>
 Aktiver		 <u><u>8.084.088</u></u>	 <u><u>9.969.681</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		75.369	577.317
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.250.000	770.000
Egenkapital		<u>1.825.369</u>	<u>1.847.317</u>
Udskudt skat		1.137.000	1.173.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.137.000</u>	<u>1.173.000</u>
Bankgæld		1.497.308	1.676.340
Skyldig selskabsskat		388.056	403.400
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.885.364</u>	<u>2.079.740</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	205.000	205.000
Bankgæld		1.331.526	1.118.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.458	11.928
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.919	1.254.895
Skyldig selskabsskat		403.400	430.000
Anden gæld		1.174.052	1.849.775
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.236.355</u>	<u>4.869.624</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.121.719</u>	<u>6.949.364</u>
Passiver		<u>8.084.088</u>	<u>9.969.681</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbyt- te kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	577.317	0	770.000	1.847.317
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(770.000)	(770.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(500.000)	0	(500.000)
Årets resultat	0	(501.948)	500.000	1.250.000	1.248.052
Egenkapital ultimo	500.000	75.369	0	1.250.000	1.825.369

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	482.717	468.542
	<u>482.717</u>	<u>468.542</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	388.056	403.400
Ændring af udskudt skat	(36.000)	(10.000)
Regulering vedrørende tidligere år	40	0
	<u>352.096</u>	<u>393.400</u>
	<u>Produktions-</u> <u>anlæg og</u> <u>maskiner</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateri-</u> <u>el og inven-</u> <u>tar</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.314.150	85.045
Kostpris ultimo	<u>9.314.150</u>	<u>85.045</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.716.627)	(2.835)
Årets afskrivninger	(465.708)	(17.009)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(3.182.335)</u>	<u>(19.844)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.131.815</u>	<u>65.201</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital		<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
Ordinære aktier	500	500.000
	<u>500</u>	<u>500.000</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	205.000	205.000	1.497.308	615.000
Skyldig selskabsskat	0	0	388.056	0
	205.000	205.000	1.885.364	615.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ensto Group ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution overfor Ensto A/S, Ensto CH A/S, Ensto Service ApS, Ensto Holding A/S og Ensto Group ApS' mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 26.714 t.kr.