

Odense Nedbrydning ApS

Teglværksvej 47 C


5220 Odense SØ

CVR-nummer 51478010

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30.12.16



BJARNE CARLSEN
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Odense Nedbrydning ApS
Teglværksvej 47 C
5220 Odense SØ

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 51478010
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Jørgen Koch Rasmussen

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Odense Nedbrydning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

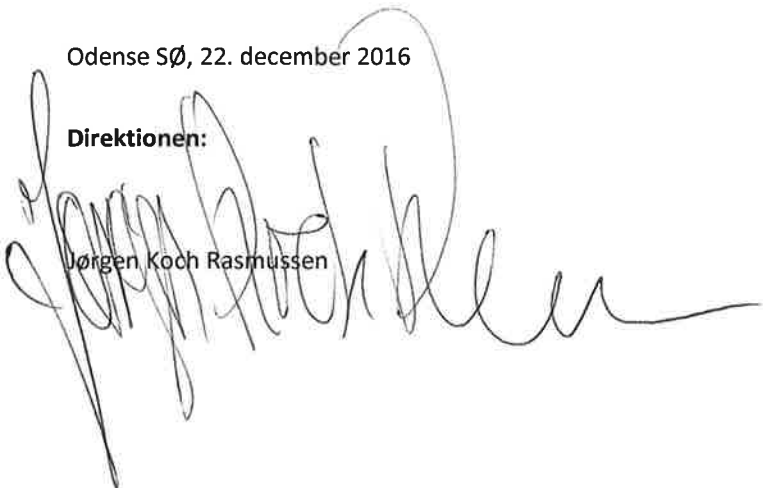
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, 22. december 2016

Direktionen:

Jørgen Koch Rasmussen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Odense Nedbrydning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller

fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense M, 22. december 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Karin Astrup

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er nedbrydning og asbest-sanering samt handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen, bortset fra at årets udvikling og resultat ikke anses for at være tilfredsstillende ud fra, at selskabet har været ramt af 2 større retssager, hvilket har bevirket et stort underskud i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, autodrift, andre driftsmidler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Restværdien udgør TDKK 968.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 og 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs-

pris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen

Anvendt regnskabspraksis

måles til forventet salgsværdi.

som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	5.443.796	5.863
1	Personaleomkostninger	-6.200.267	-5.030
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-328.265	-333
	Andre driftsomkostninger	-154.553	-25
	Resultat før finansielle poster	-1.239.290	474
2	Finansielle indtægter	5.205	1
	Finansielle omkostninger	-79.410	-70
	Resultat før skat	-1.313.494	405
3	Skat af årets resultat	274.386	-90
	Årets resultat	-1.039.108	315
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	500
	Overført resultat	-1.039.108	-185
	Resultatdisponering i alt	-1.039.108	315

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Indretning af lejede lokaler	40.001	43
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.527.170	1.636
	Materielle anlægsaktiver	1.567.171	1.679
	Deposita	70.000	70
	Finansielle anlægsaktiver	70.000	70
	Anlægsaktiver i alt	1.637.171	1.749
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.784.871	1.262
	Igangværende arbejder for fremmed regning	297.663	257
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.758	0
	Udskudte skatteaktiver	87.662	0
	Andre tilgodehavender	7.087	10
	Periodeafgrænsningsposter	65.000	13
	Tilgodehavender	2.362.041	1.541
	Likvide beholdninger	1.048.021	2.097
	Omsætningsaktiver i alt	3.410.063	3.639
	Aktiver i alt	5.047.233	5.388

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.148.634	2.188
5	Egenkapital i alt	1.348.634	2.388
	Hensættelser til udskudt skat	0	187
	Hensatte forpligtelser	0	187
	Anden gæld	1.021.424	394
6	Langfristede gældsforpligtelser	1.021.424	394
	Kreditinstitutter	381.789	157
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	892.540	342
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	20
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	118.964	0
	Selskabsskat	0	119
	Anden gæld	1.283.882	1.282
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.677.175	2.420
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.698.599	3.000
	Passiver i alt	5.047.233	5.388
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	5.034.467	4.579	
	Pensioner	924.866	255	
	Andre omkostninger til social sikring	137.108	118	
	Øvrige personaleomkostninger	103.826	79	
	Personaleomkostninger i alt	6.200.267	5.030	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	4.816	0	
	Andre finansielle indtægter	389	0	
	Finansielle indtægter i alt	5.205	1	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	0	119	
	Regulering af udskudt skat	-274.386	-29	
	Skat af årets resultat i alt	-274.386	90	
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Kostpris 1. oktober	6.946.169	6.700	
	Tilgang i årets løb	456.000	370	
	Afgang i årets løb	-901.878	-124	
	Kostpris 30. september	6.500.291	6.946	
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-5.310.514	-5.098	
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	662.325	117	
	Årets af- og nedskrivninger	-324.932	-329	
	Afskrivninger 30. september	-4.973.121	-5.311	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	1.527.170	1.636	
	Heraf udgør leasede aktiver DKK 879.559			
5	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	200	2.188	2.388
	Årets resultat	0	-1.039	-1.039
	Egenkapital ultimo	200	1.149	1.349

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse forfalder DKK 0 efter 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 921.522.

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser mv. udover i lovpligtigt omfang, herunder standardvilkår i henhold til aftaler indgået i overensstemmelse med vilkårene i AB 92.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jørgen Koch Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet har været part i en retssag, hvor omkostninger forbundet hermed endnu ikke er opgjort. Omkostningerne er derfor ikke indregnet som en forpligtelse i balancen, da beløbet ikke kan opgøres pålideligt.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende driftsmidler. Der er 6 måneders opsigelse og forpligtelsen udgør TDKK 304.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.