

Odense Nedbrydning ApS

Teglværksvej 47 C

5220 Odense SØ

CVR-nummer 51478010

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/12 2020



Bjarne Kurt Brandenburg Carlsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Odense Nedbrydning ApS
Teglværksvej 47 C
5220 Odense SØ

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 51478010
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Jørgen Koch Rasmussen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, 22. december 2020

Direktionen:

Jørgen Koch Rasmussen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Odense Nedbrydning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, 22. december 2020

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Karin Astrup
Partner, registreret revisor
mne11061

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været nedbrydning samt asbestsanering.

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.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

		2019/20	2018/19
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	5.809.295	6.444
1	Personaleomkostninger	-5.010.558	-5.273
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-458.354	-457
	Andre driftsomkostninger	-12.340	-114
	Resultat før finansielle poster	328.043	600
	Indtægter af andre kapitalandele	3.242	1
	Finansielle omkostninger	-91.315	-107
	Resultat før skat	239.969	494
2	Skat af årets resultat	-64.340	-108
	Årets resultat	175.629	387
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	400.000	600
	Overført resultat	-224.371	-213
	Resultatdisponering i alt	175.629	387

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Grunde og bygninger	433.070	435
4	Indretning af lejede lokaler	26.668	30
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.547.114	1.946
	Materielle anlægsaktiver	2.006.852	2.412
6	Andre tilgodehavender	2.034	0
7	Deposita	261.000	261
	Finansielle anlægsaktiver	263.034	261
	Anlægsaktiver i alt	2.269.886	2.673
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.482.661	1.263
	Igangværende arbejder for fremmed regning	117.000	96
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11
	Andre tilgodehavender	13.722	10
	Periodeafgrænsningsposter	65.000	65
	Tilgodehavender	1.678.384	1.445
	Likvide beholdninger	781.070	948
	Omsætningsaktiver i alt	2.459.454	2.392
	Aktiver i alt	4.729.339	5.065

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.074.539	1.299
	Foreslået udbytte	400.000	600
8	Egenkapital i alt	1.674.539	2.099
	Hensættelser til udskudt skat	89.000	101
	Hensatte forpligtelser	89.000	101
	Anden gæld	1.104.392	928
9	Langfristede gældsforpligtelser	1.104.392	928
10	Kreditinstitutter	226.000	605
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	431.680	232
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.458	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	75.983	128
	Anden gæld	1.100.104	966
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.183	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.861.409	1.938
	Gældsforpligtelser i alt	2.965.800	2.865
	Passiver i alt	4.729.339	5.065
11	Eventualforpligtelser		
12	Kontraktlige forpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	4.364.726	4.591
Pensioner	428.039	464
Andre omkostninger til social sikring	158.987	151
Øvrige personaleomkostninger	58.806	67
Personaleomkostninger i alt	5.010.558	5.273
Gennemsnitlig antal beskæftigede	14	14
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	76.340	129
Regulering af udskudt skat	-12.000	-21
Skat af årets resultat i alt	64.340	108
3		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	435.760	0
Tilgang i årets løb	0	436
Kostpris 30. september	435.760	436
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-538	0
Årets af- og nedskrivninger	-2.152	-1
Afskrivninger 30. september	-2.690	-1
Grunde og bygninger i alt	433.070	435
4		
Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	50.000	50
Kostpris 30. september	50.000	50
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-19.999	-17
Årets af- og nedskrivninger	-3.333	-3
Afskrivninger 30. september	-23.332	-20
Indretning af lejede lokaler i alt	26.668	30

Noter	2019/20	2018/19		
	DKK	1.000 DKK		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober	6.813.069	6.746		
Tilgang i årets løb	70.000	165		
Afgang i årets løb	-30.000	-98		
Kostpris 30. september	<u>6.853.069</u>	<u>6.813</u>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-4.866.736	-4.501		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.650	87		
Årets af- og nedskrivninger	-452.869	-453		
Afskrivninger 30. september	<u>-5.305.955</u>	<u>-4.867</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>1.547.114</u>	<u>1.946</u>		
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	<u>896.694</u>	<u>1.345.680</u>		
6 Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	<u>2.034</u>	<u>0</u>		
Andre tilgodehavender i alt	<u>2.034</u>	<u>0</u>		
7 Deposita				
Deposita 1. oktober	<u>261.000</u>	<u>261</u>		
Deposita i alt	<u>261.000</u>	<u>261</u>		
8 Egenkapital	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt
	hedskapi-	resultat	udbytte	
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	1.299	600	2.099
Udbetalt udbytte	0	0	-600	-600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-224</u>	<u>400</u>	<u>176</u>
Egenkapital ultimo	<u>200</u>	<u>1.075</u>	<u>400</u>	<u>1.675</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		<u>275.000</u>		<u>0</u>

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
10 Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld, anden gæld der forfalder indenfor 1 år	226.000	402
Andel af langfristet gæld, andre pengekreditorer der forfalder indenfor 1 år	0	203
Kreditinstitutter i alt	226.000	605

11 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en samlet værdi af DKK 502.340.

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.

12 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en lejeoplyttelse vedrørende driftsmidler. Der er 6 måneders opsigelse og forpligtelsen udgør DKK 212.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Lejeaftaler

Øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af andre kapitalandele

Indtægter af andre kapitalandele omfatter renter og udbytter af tilgodehavender der er anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde købsomkostninger	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-35%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender som består af andelskapital måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

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 måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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.