Erhvervsstyrelsen

EnviDan Service A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 20 02 70 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/9 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	14

pwc

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for EnviDan Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. september 2012

Direktion

Jan Kreutzfeldt Busk Pedersen

Bestyrelse

Simon Boel
formand

Jan Tryk

Jens Baadsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EnviDan Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EnviDan Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, om 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 vurdering 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Holstebro, den 10. september 2012
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Heidi Brander
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	EnviDan Service A/S Vejlsøvej 23 8600 Silkeborg Telefon: 86806344 Telefax: 86806345 E-mail: envidan@envidan.dk Hjemmeside: www.envidanservice.dk CVR-nr.: 20 02 70 96 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Silkeborg
Bestyrelse	Simon Boel, formand Jan Tryk Jens Baadsgaard Pedersen
Direktion	Jan Kreutzfeldt Busk Pedersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for det umiddelbare moderselskab EnviDan Holding ApS, samt i koncernrapporten for det ultimative moderselskab FEH I ApS. Koncernrapporterne kan rekvireres på følgende adresse: Vejlsøvej 23 8600 Silkeborg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitetsområde er ingeniør- og handelsvirksomhed. Det primære område er levering af komplette maskinelle anlæg til spildevandsrenseanlæg samt salg af specialprodukter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 930.712, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.765.463.

Aktivitetsniveauet har i det forgangne regnskabsår været faldende i forhold til sidste år.

Selskabet har i årets løb primært leveret og udført maskinelt specialudstyr til den kommunale og industrielle sektor samt varetaget drift og procesopfølgning på leverede anlæg.

Selskabet har i årets løb afviklet en del af sine eksklusive forhandleraftaler med udenlandske firmaer om procesudstyr. Med udgangen af regnskabsåret overføres nogle udvalgte aftaler til søsterselskabet EnviDan A/S og videreføres her i det kommende år.

Selskabet beskæftiger ved udgangen af regnskabsåret 3 medarbejdere.

Selskabet har haft en lavere omsætning end sidste år, men har opnået positivt driftsresultat. Resultatet blev samtidig bedre end det budgetterede, hvilket skyldes et øget produktionsresultat og lavere kapacitetsomkostninger.

De forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen, samt noterne hertil.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Selskabet har ingen verserende garantisager eller andre økonomiske forpligtelser.

Beretning

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I 2012/13 forventes aktiviteterne i selskabet lukket ned, og de tilbageværende aktiviteter overføres til søsterselskabet EnviDan A/S. Samtlige medarbejdere er pr. 1. juli 2012 ligeledes overført til EnviDan A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er bortset fra beskrivelsen under "Målsætninger og forventninger for det kommende år" ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har været væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**3.123.415**	**2.420.284**
Distributionsomkostninger		-1.476.367	-1.540.433
Administrationsomkostninger		-422.441	-422.878
Resultat af ordinær primær drift		**1.224.607**	**456.973**
Finansielle indtægter		18.904	131.159
Finansielle omkostninger		-2.565	-2.614
Resultat før skat		**1.240.946**	**585.518**
Skat af årets resultat	1	-310.234	-150.594
Årets resultat		**930.712**	**434.924**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.265.000	600.000
Overført resultat	-334.288	-165.076
	930.712	**434.924**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.072	245.833
Materielle anlægsaktiver	2	**200.072**	**245.833**
Andre tilgodehavender		12.217	12.217
Finansielle anlægsaktiver		**12.217**	**12.217**
Anlægsaktiver		**212.289**	**258.050**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.078.692	1.093.089
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		216.879	0
Tilgodehavender		**1.295.571**	**1.093.089**
Værdipapirer		**6.302**	**8.004**
Likvide beholdninger		**2.753.865**	**2.588.394**
Omsætningsaktiver		**4.055.738**	**3.689.487**
Aktiver		**4.268.027**	**3.947.537**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		463	334.751
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.265.000	600.000
Egenkapital	4	**1.765.463**	**1.434.751**
Hensættelse til udskudt skat	5	7.503	26.069
Hensatte forpligtelser		**7.503**	**26.069**
Medarbejderobligationer		0	49.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		853.957	850.354
Modtagne forudbetalinger under passiver	3	177.015	571.753
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.901
Selskabsskat		328.800	39.175
Anden gæld		1.135.289	958.611
Kortfristet gæld		**2.495.061**	**2.486.717**
Gældsforpligtelser		**2.495.061**	**2.486.717**
Passiver		**4.268.027**	**3.947.537**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11
		DKK	DKK
1	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	328.800	39.175
	Årets udskudte skat	-18.566	111.419
		310.234	**150.594**
	Skat af årets resultat fordeles således:		
	Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	310.237	146.380
	Skatteeffekt af:		
	Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-3	4.214
		310.234	**150.594**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
2	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. juli	250.000
	Tilgang i årets løb	5.655
	Kostpris 30. juni	255.655
	Ned- og afskrivninger 1. juli	4.167
	Årets afskrivninger	51.416
	Ned- og afskrivninger 30. juni	55.583
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**200.072**
	Afskrives over	2 - 5 år

Noter til årsrapporten

		2012	2011
		DKK	DKK
3	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	797.250	1.460.478
	Modtagne acontobetalinger	-974.265	-2.032.231
		-177.015	**-571.753**
	Indregnet således i balancen:		
	Modtagne forudbetalinger under passiver	-177.015	-571.753
		-177.015	**-571.753**

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	334.751	600.000	1.434.751
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-334.288	1.265.000	930.712
Egenkapital 30. juni	**500.000**	**463**	**1.265.000**	**1.765.463**

Selskabskapitalen består af 1 aktie á nominelt DKK 400.000 og 1 aktie á nominelt DKK 100.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

		2012	2011
		DKK	DKK
5	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Materielle anlægsaktiver	12.473	14.583
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-4.970	11.486
		7.503	**26.069**

Noter til årsrapporten

		2012	2011
		DKK	DKK
6	**Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**		
	Leje- og leasingkontrakter		
	Huslejeforpligtelser frem til 31. december 2012	37.035	26.536
	Sikkerhedsstillelser		
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets og et søsterselskabs mellemværende med kreditinstitut:		
	Sikringskonto med indestående pr. 30. juni 2012	679.555	679.555
	Eventualforpligtelser		
	Der er stillet arbejdsgarantier for i alt DKK 0,4 mio.		

		2011/12	2010/11
		DKK	DKK
7	**Medarbejderforhold**		
	Lønninger	2.311.733	2.255.455
	Pensioner	27.088	86.405
	Andre omkostninger til social sikring	30.753	28.334
		2.369.574	**2.370.194**
	Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
	Produktionsomkostninger	740.609	960.257
	Distributionsomkostninger	1.606.275	1.383.587
	Administrationsomkostninger	22.690	26.350
		2.369.574	**2.370.194**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**3**	**3**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JKBP Holding ApS, Klostervej 89, 8680 Ry

EnviDan Holding ApS, Vejlsøvej 23, 8600 Silkeborg

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EnviDan Service A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår omkostninger til opnåelse af omsætning, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom drift, administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Software omkostningsføres i anskaffelsesåret, mens hardware omkostningsføres eller aktiveres ud fra en skønnet økonomisk og teknisk levetid på 1-3 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.