

SJÆLLANDS KLOAKSERVICE ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2015

Rune Grimsbo

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SJÆLLANDS KLOAKSERVICE ApS Maglehøjvej 29 4652 Hårlev Telefonnummer: 56578550 e-mailadresse: info@sjaellandskloakservice.dk CVR-nr: 32091997 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Fændediget 1A 4600 Køge DK Danmark
Revisor	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge DK Danmark CVR-nr: 78646411 P-enhed: 1002557164

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Sjællands Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varpelev, den 10/02/2015

Direktion

Rune Grimsbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sjællands Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, 10/02/2015

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget sig med kloakarbejde samt øvrige entreprenørarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -109.738, hvilket anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 330.547 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. 3.457.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2014/15

Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 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 akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt eventuel rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt eventuel rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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 brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optalt og skønnet af selskabets ledelse, og måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationensværdien er lavere en kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationensværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationensværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrullet i posten.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Hvis aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		771.369	2.978.094
Eksterne omkostninger		-734.641	-2.389.208
Bruttoresultat		36.728	588.886
Personaleomkostninger	1	-49.304	-361.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.826	-70.398
Andre driftsomkostninger		0	-77.870
Resultat af ordinær primær drift		-91.402	78.964
Andre finansielle indtægter	2	131	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-25.836	-26.389
Ordinært resultat før skat		-117.107	52.575
Ekstraordinært resultat før skat		-117.107	52.575
Skat af årets resultat	4	7.369	-15.030
Årets resultat		-109.738	37.545
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-109.738	37.545
I alt		-109.738	37.545

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.128	274.954
Materielle anlægsaktiver i alt	5	196.128	274.954
Anlægsaktiver i alt		196.128	274.954
Råvarer og hjælpematerialer		59.465	91.084
Varebeholdninger i alt		59.465	91.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.748	140.921
Tilgodehavender i alt	6	74.748	140.921
Likvide beholdninger		206	2.206
Omsætningsaktiver i alt		134.419	234.211
Aktiver i alt		330.547	509.165

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver			-4.351
Overført resultat		-76.543	37.545
Egenkapital i alt	7	3.457	113.194
Hensættelse til udskudt skat		0	7.369
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.369
Skyldig selskabsskat		0	21.303
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	21.303
Gæld til banker		198.886	170.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.793	176.071
Anden gæld		15.411	20.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		327.090	367.299
Gældsforpligtelser i alt		327.090	388.602
Passiver i alt		330.547	509.165

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Løn og gager	24702	314
Pensionsbidrag	0	27
Andre omkostninger til social sikring	24602	48
	49304	362

2. Andre finansielle indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	131	0
	131	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Renteomkostninger og garantiprovision	25836	25
Rentetillæg selskabsskat	0	1
	25836	26

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	20
Ændring af udskudt skat	7369	-5
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	7369	15

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Automobiler kr.
Kostpris primo	163000	265480
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	163000	265480
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	77785	75741
Årets afskrivning	29940	48886
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	107725	124627
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55275	140853

6. Tilgodehavender i alt

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Vare- og tjenesteydelser	41046	129
Andre tilgodehavender	33702	8
Igangværende arbejder	0	4
	74748	141

7. Egenkapital i alt

	ApS Kapital kr.	Regulering tidl. år kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2012	80000	0	33195	0	113195
Årets resultat	0	0	-109738	0	-109738
Udbetalt	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	80000	0	-76543	0	3457

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse, oplyser at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 292.900 for afsluttende og igangværende arbejder.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.