

SJÆLLANDS KLOAKSERVICE ApS

Maglehøjvej 29
4652 Hårlev

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/03/2016

Rune Grimsbo
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 CVR-nr: 32091997 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Fændediget 1A 4600 Køge DK Danmark
Revisor	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 Klippinge DK Danmark CVR-nr: 78646411 P-enhed: 1002557164

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 22/03/2016

Direktion

Rune Grimsbo

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sjællands Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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, 22/03/2016

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 78646411

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. -173.083, hvilket anses for utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 133.115 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. -169.626.

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 mindre aktivitet med en mindre positiv udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 22,5%.

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. 12.800 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		190.480	771.369
Eksterne omkostninger		-252.503	-734.641
Bruttoresultat		-62.023	36.728
Personaleomkostninger	1	-13.163	-49.304
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.826	-78.826
Resultat af ordinær primær drift		-154.012	-91.402
Andre finansielle indtægter	2	1.118	131
Øvrige finansielle omkostninger		-20.189	-25.836
Ordinært resultat før skat		-173.083	-117.107
Skat af årets resultat			7.369
Årets resultat		-173.083	-109.738
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-173.083	-109.738
I alt		-173.083	-109.738

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.302	196.128
Materielle anlægsaktiver i alt		117.302	196.128
Anlægsaktiver i alt		117.302	196.128
Råvarer og hjælpematerialer		6.000	59.465
Varebeholdninger i alt		6.000	59.465
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	74.748
Tilgodehavende skat		9.766	0
Tilgodehavender i alt		9.766	74.748
Likvide beholdninger		47	206
Omsætningsaktiver i alt		15.813	134.419
Aktiver i alt		133.115	330.547

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-249.625	-76.543
Egenkapital i alt		-169.625	3.457
Gæld til banker		203.479	198.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.261	112.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			15.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		302.740	327.090
Gældsforpligtelser i alt		302.740	327.090
Passiver i alt		133.115	330.547

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Løn og gager	12973	25
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	190	24
	13163	49

2. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	1036	0
Modtagne kasserabatter	0	0
Valutakursændringer	82	0
	1118	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 116.800 for afsluttende og igangværende arbejder.

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