

Kogsgaard Miljø ApS

Fabriksvej 13, 6980 Tim

CVR-nr. 30 60 03 55

Årsrapport for 2014/15

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2015

Freddy Steen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Kogsgaard Miljø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 19. oktober 2015

Direktionen

Freddy Steen Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kogsgaard Miljø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kogsgaard Miljø ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 19. oktober 2015

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kogsgaard Miljø ApS
Fabriksvej 13
6980 Tim

Telefon: 97 34 11 77
Hjemmeside: www.kogsgaard.dk
E-mail: fsp@kogsgaard.dk

CVR-nr.: 30 60 03 55
Stiftet: 1. juni 2007
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktionen

Freddy Steen Petersen

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive miljørådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		3.945.927	3.392.601
Personaleomkostninger	1	-2.701.251	-2.234.526
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-17.298</u>	<u>-31.642</u>
Resultat af primær drift		1.227.378	1.126.433
Andre finansielle indtægter		1.538	1.920
Andre finansielle omkostninger		<u>-12.860</u>	<u>-40</u>
Resultat før skat		1.216.056	1.128.313
Skat af årets resultat	2	<u>-288.646</u>	<u>-278.982</u>
Årets resultat		<u>927.410</u>	<u>849.331</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		<u>927.410</u>	<u>849.331</u>
		<u>927.410</u>	<u>849.331</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.803	54.101
Materielle anlægsaktiver	36.803	54.101
Deposita	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Anlægsaktiver	56.803	74.101
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.232.177	1.242.810
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	176.110
Udsudte skatteaktiver	3 1.606	618
Andre tilgodehavender	17.000	0
Periodeafgrænsningsposter	15.903	23.100
Tilgodehavender	2.266.686	1.442.638
Likvide beholdninger	469.605	319.428
Omsætningsaktiver	2.736.291	1.762.066
Aktiver	2.793.094	1.836.167

Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	275.000	275.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	927.410	849.331
Egenkapital	4 1.327.410	1.249.331
Modtaget forudbetaling fra kunder	5 0	13.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.034	86.074
Gæld til tilknyttede virksomheder	844.883	0
Anden gæld	464.767	487.012
Kortfristede gældsforpligtelser	1.465.684	586.836
Gældsforpligtelser	1.465.684	586.836
Passiver	2.793.094	1.836.167
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.470.111	2.062.118		
Pensioner	156.000	87.000		
Andre omkostninger til social sikring	30.645	27.240		
Øvrige personaleomkostninger	44.495	58.168		
	<u>2.701.251</u>	<u>2.234.526</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	289.634	275.850		
Regulering af udskudt skat	-988	3.132		
	<u>288.646</u>	<u>278.982</u>		
3 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.				
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	275.000	849.331	1.249.331
Betalt udbytte	0	0	-849.331	-849.331
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>927.410</u>	<u>927.410</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>275.000</u>	<u>927.410</u>	<u>1.327.410</u>
			2014/15 DKK	2013/14 DKK
5 Modtaget forudbetaling fra kunder				
Igangværende arbejder for fremmed regning			0	0
Acontofaktureringer			<u>0</u>	<u>13.750</u>
			<u>0</u>	<u>13.750</u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør DKK 36.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kogsgaard Miljø ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

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. Brugstid udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Modtaget forudbetaling fra kunder

Forudbetalinger fra kunder omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.