
RTR Kloakservice ApS

Søndre Mellemvej 35, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 10 64 96 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/9 2016

Preben Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for RTR Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. september 2016

Direktion

Preben Nielsen

Anne-Lise Marie Nielsen

Bestyrelse

Preben Nielsen

Anne-Lise Marie Nielsen

Anitta Synnestved Vuijk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i RTR Kloakservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RTR Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Hillerød, den 26. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk
statsautoriseret revisor

Dennis Mielcke
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RTR Kloakservice ApS
Søndre Mellemvej 35
4000 Roskilde

Telefon: 46757530
Telefax: 46757554

CVR-nr.: 10 64 96 76
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 26. marts 1987
Regnskabsår: 29. regnskabsår
Hjemstedskommune: Roskilde

Moderselskab

Greani Holding ApS, Hersegade 16B, 4000 Roskilde
CVR-nr. 21724483

Bestyrelse

Preben Nielsen
Anne-Lise Marie Nielsen
Anitta Synnestved Vuijk

Direktion

Preben Nielsen
Anne-Lise Marie Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er rensning af kloakker, højtryksspuling, rensning af faldstammer, slamafvanding, transport af olie og kemikalier, tømning af septictanke og trixtanke, udlejning af toiletter samt udførelse af TV-inspektion.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 917.215, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.164.748.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.241.054	4.934.760
Personaleomkostninger	1	-3.476.704	-2.904.115
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-519.077	-694.073
Resultat før finansielle poster		1.245.273	1.336.572
Finansielle indtægter	3	4.775	23.560
Finansielle omkostninger	4	-74.406	-108.688
Resultat før skat		1.175.642	1.251.444
Skat af årets resultat	5	-258.427	-258.601
Årets resultat		917.215	992.843

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.200.000
Overført resultat		917.215	-1.207.157
		917.215	992.843

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.738.791	2.221.709
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.143	61.801
Materielle anlægsaktiver	6	1.779.934	2.283.510
Anlægsaktiver		1.779.934	2.283.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		701.453	874.656
Andre tilgodehavender		1.601	26.446
Periodeafgrænsningsposter		57.213	65.722
Tilgodehavender		760.267	966.824
Likvide beholdninger		1.397.597	2.548.341
Omsætningsaktiver		2.157.864	3.515.165
Aktiver		3.937.798	5.798.675

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		964.748	47.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.200.000
Egenkapital	7	1.164.748	2.447.533
Hensættelse til udskudt skat		256.124	289.351
Hensatte forpligtelser		256.124	289.351
Kreditinstitutter		37.714	459.384
Leasingforpligtelser		0	425.422
Langfristede gældsforpligtelser	8	37.714	884.806
Kreditinstitutter	8	430.849	402.422
Leasingforpligtelser	8	425.421	296.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.622	121.150
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.719	116.665
Selskabsskat		291.654	363.649
Anden gæld		887.947	876.463
Kortfristede gældsforpligtelser		2.479.212	2.176.985
Gældsforpligtelser		2.516.926	3.061.791
Passiver		3.937.798	5.798.675
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		917.215	992.843
Reguleringer	10	847.134	1.037.801
Ændring i driftskapital	11	320.512	-46.782
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.084.861	1.983.862
Renteindbetalinger og lignende		4.775	23.560
Renteudbetalinger og lignende		-74.406	-108.688
Pengestrømme fra ordinær drift		2.015.230	1.898.734
Betalt selskabsskat		-363.649	-420.175
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.651.581	1.478.559
Køb af materielle anlægsaktiver		-15.499	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-15.499	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-393.243	-363.203
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-296.637	-288.111
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		103.054	1.239.088
Betalt udbytte		-2.200.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.786.826	-912.226
Ændring i likvider		-1.150.744	566.333
Likvider 1. maj		2.548.341	1.982.008
Likvider 30. april		1.397.597	2.548.341
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.397.597	2.548.341
Likvider 30. april		1.397.597	2.548.341

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.023.551	2.470.588
Pensioner	246.704	197.837
Andre omkostninger til social sikring	43.587	36.786
Andre personaleomkostninger	162.862	198.904
	3.476.704	2.904.115
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	519.077	694.073
	519.077	694.073
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	740	17.257
Andre finansielle indtægter	4.035	6.303
	4.775	23.560
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.725	0
Andre finansielle omkostninger	71.681	108.688
	74.406	108.688
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	291.654	357.073
Årets udskudte skat	-33.227	-98.472
	258.427	258.601

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. maj	11.327.774	516.986	11.844.760
Tilgang i årets løb	0	15.500	15.500
Kostpris 30. april	<u>11.327.774</u>	<u>532.486</u>	<u>11.860.260</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	9.106.064	455.185	9.561.249
Årets afskrivninger	<u>482.919</u>	<u>36.158</u>	<u>519.077</u>
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>9.588.983</u>	<u>491.343</u>	<u>10.080.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.738.791</u>	<u>41.143</u>	<u>1.779.934</u>
Afskrives over	<u>6 år</u>	<u>6 år</u>	
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>1.087.969</u>	<u>0</u>	

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	47.533	2.200.000	2.447.533
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.200.000	-2.200.000
Årets resultat	0	917.215	0	917.215
Egenkapital 30. april	200.000	964.748	0	1.164.748

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	37.714	459.384
Langfristet del	37.714	459.384
Inden for 1 år	430.849	402.422
	468.563	861.806
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	0	425.422
Langfristet del	0	425.422
Inden for 1 år	425.421	296.636
	425.421	722.058

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Løsøre pantebrev på nominelt t.kr. 3.300 i driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på kr.	650.822	650.822
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasinggæld:		
Lastbiler erhvervet med ejendomsforbehold	1.087.969	1.570.887

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Greani Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-4.775	-23.560
Finansielle omkostninger	74.406	108.688
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	519.076	694.072
Skat af årets resultat	258.427	258.601
	<u>847.134</u>	<u>1.037.801</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	206.557	-23.540
Ændring i leverandører m.v.	113.955	-23.242
	<u>320.512</u>	<u>-46.782</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for RTR Kloakservice ApS for 2015/16 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.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra kørselsydelser indregnes og måles, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bilomkostninger

Bilomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med de danske tilknyttede virksomheder. 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:

Produktionsanlæg og maskiner	6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som 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 rentekomkostning over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne: Likvide beholdning

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.