



Hobrovej 317  
Postbox 7034  
9200 Aalborg SV  
Tlf.: 9811 3333  
Fax: 9811 3434  
revicor@revicor.dk  
www.revicor.dk

# Aalborg Kloakservice ApS

Ferslevvej 45  
9230 Svenstrup J

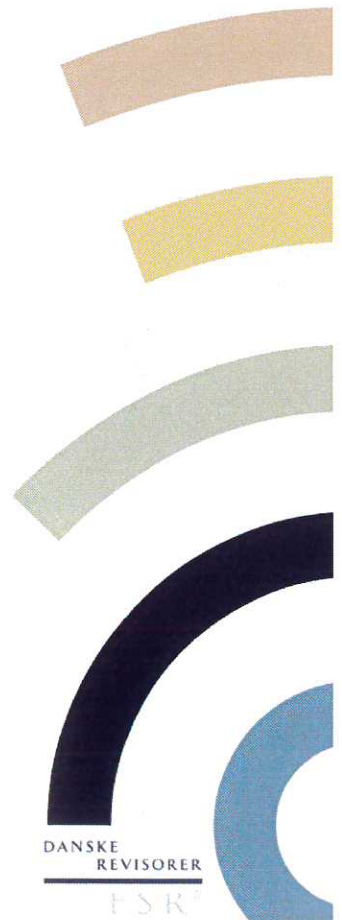
CVR-nr. 13 15 88 00

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. november 2016

---

Jens Anton Rytter  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aalborg Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ferslev, den 15. november 2016

### Direktion

Jens Anton Rytter  
direktør

### Bestyrelse

Vibeke Schioldan Rytter

Jette Rytter

Mads Scioldan Rytter

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Aalborg Kloakservice ApS*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. november 2016

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aalborg Kloakservice ApS  
Ferslevvej 45  
9230 Svenstrup J

Telefon: 98381766  
Hjemmeside: Aalborg

CVR-nr.: 13 15 88 00  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Aalborg

### Bestyrelse

Vibeke Schioldan Rytter  
Jette Rytter  
Mads Scioldan Rytter

### Direktion

Jens Anton Rytter, direktør

### Revision

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er slamsugning og resning af røggasvekslere og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **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. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 444.234, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.800.028.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Kloakservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret 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 den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	8 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	41 %

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.398.116</b>	<b>3.075.096</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.201.822</u>	<u>-2.328.044</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.196.294</b>	<b>747.052</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-652.716</u>	<u>-612.494</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>543.578</b>	<b>134.558</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>543.578</b>	<b>134.558</b>
Finansielle indtægter	3	49.203	102.902
Finansielle omkostninger	4	<u>-30.346</u>	<u>-36.206</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>562.435</b>	<b>201.254</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-118.201</u>	<u>-29.517</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>444.234</u></b>	<b><u>171.737</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>343.034</u>	<u>71.937</u>
		<b><u>444.234</u></b>	<b><u>171.737</u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		131.354	148.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.924.531</u>	<u>3.910.499</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>4.055.885</b></u>	<u><b>4.058.601</b></u>
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>321.419</u>	<u>304.308</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>321.419</b></u>	<u><b>304.308</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.377.304</b></u>	<u><b>4.362.909</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.283.683	700.280
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>105.970</u>	<u>122.304</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.391.653</b></u>	<u><b>824.584</b></u>
Værdipapirer		<u>511.713</u>	<u>484.726</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>511.713</b></u>	<u><b>484.726</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>259.410</b></u>	<u><b>236.748</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.162.776</b></u>	<u><b>1.546.058</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>6.540.080</b></u></u>	<u><u><b>5.908.967</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		787.500	787.500
Overført resultat		2.711.328	2.368.294
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>3.800.028</u></b>	<b><u>3.455.594</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		596.000	572.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>596.000</u></b>	<b><u>572.000</u></b>
Leasingforpligtelser		559.621	401.366
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>559.621</u></b>	<b><u>401.366</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	281.800	408.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.966	207.512
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		197.120	144.057
Selskabsskat		121.910	49.191
Anden gæld		765.635	671.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.584.431</u></b>	<b><u>1.480.007</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.144.052</u></b>	<b><u>1.881.373</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>6.540.080</u></u></b>	<b><u><u>5.908.967</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.861.622	1.926.200
Pensioner	227.466	240.988
Andre omkostninger til social sikring	85.432	82.954
Andre personaleomkostninger	27.302	77.902
	<u><b>2.201.822</b></u>	<u><b>2.328.044</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>652.716</u>	<u>612.494</u>
	<u><b>652.716</b></u>	<u><b>612.494</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	16.748	29.544
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	635.968	582.950
	<u><b>652.716</b></u>	<u><b>612.494</b></u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	6.593	0
Andre finansielle indtægter	15.623	10.470
Kursreguleringer	26.987	92.432
	<u><b>49.203</b></u>	<u><b>102.902</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	29.516	29.342
Rentetillæg selskabsskat	<u>830</u>	<u>6.864</u>
	<b><u>30.346</u></b>	<b><u>36.206</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	94.204	33.420
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3	-903
Regulering af udskudt skat	<u>24.000</u>	<u>-3.000</u>
	<b><u>118.201</u></b>	<b><u>29.517</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	590.895	7.826.419
Tilgang i årets løb	0	650.000
Kostpris 30. juni 2016	590.895	8.476.419
Opskrivninger 1. juli 2015	0	1.050.000
Opskrivninger 30. juni 2016	0	1.050.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	442.793	4.965.920
Årets afskrivninger	16.748	635.968
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	459.541	5.601.888
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>131.354</b>	<b>3.924.531</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	2.122.300

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	787.500	2.368.294	99.800	3.455.594
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	0	343.034	101.200	444.234
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>787.500</b>	<b>2.711.328</b>	<b>101.200</b>	<b>3.800.028</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	809.366	841.421	281.800	0
	<b>809.366</b>	<b>841.421</b>	<b>281.800</b>	<b>0</b>