

Miljøservice A/S
CVR-nr. 13683891
Ådalen 13A
6600 Vejen

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.04.2016

Dirigent

Navn: Leif Brejddal Kristoffersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Miljøservice A/S
Ådalen 13A
6600 Vejen

CVR-nr.: 13683891

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Mogens Klejstrup Jensen
Leif Brejdal Kristoffersen
Tommy Falk-Petersen

Direktion

Mogens Klejstrup Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Miljøservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 12.04.2016

Direktion

Mogens Klejstrup Jensen

Bestyrelse

Mogens Klejstrup Jensen

Leif Brejdal Kristoffersen

Tommy Falk-Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Miljøservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Miljøservice A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 12.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået af slambortskaffelse samt øvrig anvendelse af affald til jordbrugsformål og aktiviteter i tilknytning hertil. Aktiviteterne udføres overvejende for offentlige virksomheder. Herudover foretages investeringer i miljømæssige aktiviteter med samarbejdspartnere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, renteindtægter fra bankindeståender samt modtagne kontantrabatter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, leverandører af varer og tjenesteydelser, medarbejder obligationer, provision til bank, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, der fungerer som administrationsselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.293.031	7.047.261
Personaleomkostninger	1	(2.827.332)	(2.980.424)
Af- og nedskrivninger	2	(96.920)	(90.270)
Driftsresultat		4.368.779	3.976.567
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		42.733	19.616
Andre finansielle indtægter	3	62.136	68.621
Andre finansielle omkostninger	4	(67.409)	(10.209)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.406.239	4.054.595
Skat af ordinært resultat	5	(1.043.230)	(1.000.505)
Årets resultat		<u>3.363.009</u>	<u>3.054.090</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>3.363.009</u>	<u>3.054.090</u>
		<u>3.363.009</u>	<u>3.054.090</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.612	386.532
Materielle anlægsaktiver	6	281.612	386.532
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		806.533	383.800
Deposita		31.308	31.211
Finansielle anlægsaktiver	7	837.841	415.011
Anlægsaktiver		1.119.453	801.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.294.215	3.466.007
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.333	782.960
Udskudt skat		1.500	13.230
Andre tilgodehavender		12.627	243.943
Tilgodehavender		3.519.675	4.506.140
Likvide beholdninger		8.208.520	4.847.033
Omsætningsaktiver		11.728.195	9.353.173
Aktiver		12.847.648	10.154.716

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	1.000.000	1.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.363.009	3.054.090
Egenkapital		<u>4.363.009</u>	<u>4.054.090</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	89.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.795.852	1.925.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		380.398	14.752
Skyldig selskabsskat		82.624	64.853
Anden gæld		6.225.765	4.006.083
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.484.639</u>	<u>6.100.626</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.484.639</u>	<u>6.100.626</u>
Passiver		<u>12.847.648</u>	<u>10.154.716</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	3.054.090	4.054.090
Udbetalt ordinært udbytte	0	(3.054.090)	(3.054.090)
Foreslået udbytte	0	3.363.009	3.363.009
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.363.009	4.363.009

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.675.172	2.153.785
Pensioner	62.400	731.200
Andre omkostninger til social sikring	33.908	31.243
Andre personaleomkostninger	55.852	64.196
	2.827.332	2.980.424
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	102.520	90.270
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.600)	0
	96.920	90.270
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.536	33.500
Renteindtægter i øvrigt	30.600	35.121
	62.136	68.621
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.083	0
Renteomkostninger i øvrigt	7.755	6.173
Øvrige finansielle omkostninger	47.571	4.036
	67.409	10.209
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.031.500	882.853
Ændring af udskudt skat	11.730	117.652
	1.043.230	1.000.505

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	765.975
Afgange	(259.134)
Kostpris ultimo	506.841
Af- og nedskrivninger primo	(379.442)
Årets afskrivninger	(102.521)
Tilbageførsel ved afgange	256.734
Af- og nedskrivninger ultimo	(225.229)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.612

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	200.000	31.211
Tilgange	380.000	97
Kostpris ultimo	580.000	31.308
Opskrivninger primo	183.800	0
Andel af årets resultat	38.933	0
Andre reguleringer	3.800	0
Opskrivninger ultimo	226.533	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	806.533	31.308

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Miljøservice Slamhotel I/S	Vejen	I/S	66,66	806.533	38.933

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
Aktier á 1000 kr.	1.000	1.000.000
	1.000	1.000.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MKJ Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med interessenterne i Miljøservice Slamhotel I/S (CVR-nr. 25080777) for forpligtelser påtaget af interessentskabet. Gældsforpligtelsen udgør pr. 31.12.2015 ca. 93 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Regaranti er afgivet overfor garantistiller på 7.500 t.kr. Selskabet har ikke herunder foretaget nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.