




Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

JK Kloakservice A/S

Vandværksvej 14
4440 Mørkøv
CVR-nr. 20839678

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016.



Palle Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JK Kloakservice A/S.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JK Kloakservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 31. oktober 2016

Direktionen


Johnny Kaj Petersen

Bestyrelsen


Palle Andersen


Lisbeth Daugaard Petersen


Johnny Kaj Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JK Kloakservice A/S

Vi har revideret årsregnskabet for JK Kloakservice A/S 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

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.

Konklusion

Det er vores 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.

Holbæk, den 31. oktober 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177



Carsten Christiansen
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

JK Kloakservice A/S
Vandværksvej 14
4440 Mørkøv

CVR-nummer: 20839678
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Palle Andersen
Johnny Kaj Petersen
Lisbeth Daugaard Petersen

Direktion

Johnny Kaj Petersen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Advokat

Advodan - Holbæk

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Carsten Christiansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Kloakservice A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år, scrapværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, scrapværdi 0-50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	20.998.269	21.471
1	Personaleomkostninger	12.233.005	11.482
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5.451.853	5.369
	Ordinært resultat før finansielle poster	3.313.411	4.620
	Andre finansielle indtægter	1.904	1
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	521.675	498
	Andre finansielle omkostninger	186.192	335
	Resultat før skat	2.607.448	3.788
	Skat af årets resultat	585.986	895
	Årets resultat	2.021.462	2.894
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	11.234.613	8.341
	Årets resultat	2.021.462	2.894
	Til disposition	13.256.075	11.235
	Overført til næste år	13.256.075	11.235
	Disponeret i alt	13.256.075	11.235

Note	Balance 30. juni	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.120.234	8.030
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.009.936	23.970
	Materielle anlægsaktiver i alt	28.130.171	32.000
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	15.000	18
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	18
	Anlægsaktiver i alt	28.145.171	32.018
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.540.477	5.408
	Igangværende arbejder for fremmed regning	969.801	833
	Andre tilgodehavender	227.363	160
	Periodeafgrænsningsposter	427.349	823
	Tilgodehavender i alt	6.164.990	7.223
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andet	3.532	9
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.532	9
	Likvide beholdninger	2.841.239	0
	Omsætningsaktiver i alt	9.009.761	7.232
	Aktiver i alt	37.154.932	39.250

Note	Balance 30. juni	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	13.256.075	11.235
2	Egenkapital i alt	13.756.075	11.735
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	1.758.634	1.971
	Hensatte forpligtelser i alt	1.758.634	1.971
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.129.354	2.272
	Leasinggæld	1.186.402	2.101
	Kortfristet del af langfristet gæld	-1.329.756	-1.072
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.986.000	3.301
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristet gæld	1.329.756	1.072
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	3.846
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.016.327	1.871
	Anden gæld	16.308.140	15.455
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.654.223	22.244
	Gældsforpligtelser i alt	21.640.223	25.545
	Passiver i alt	37.154.932	39.250
5	Selskabets væsentligste aktiviteter		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter m.v.		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	10.271.908	9.655	
	Pensioner	1.287.755	1.145	
	Andre udgifter til social sikring	673.341	681	
	Personaleomkostninger i alt	12.233.005	11.482	
2	Egenkapital			
	Virksomheds- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK	
	Saldo primo	500.000	11.234.613	11.734.613
	Årets resultat	0	2.021.462	2.021.462
	Saldo ultimo	500.000	13.256.075	13.756.075
	Virksomhedskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000			
3	Langfristede gældsforpligtelser			
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 1.381			
4	Kortfristet del af langfristet gæld			
	Kortfristet del af prioritetsgæld	143.354	145	
	Kortfristet del af andre kreditinstitutter	1.186.402	927	
	Kortfristet del af langfristet gæld i alt	1.329.756	1.072	
5	Selskabets væsentligste aktiviteter			
	Selskabets aktiviteter er entreprenørarbejde inden for slamsugning, højtryksspuling samt TV-inspektion af rørledninger.			

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebreve i biler og løsøre i alt DKK 3.500.000 med en bogført værdi på i alt DKK 2.205.488.

Ligeledes til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er deponeret ejerpantebrev DKK 700.000 med pant i matr. nr. 1 bg Torbenfeld Hgd., Frydendal samt DKK 800.000 1 bh Torbenfeld Hgd., Frydendal.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter, er deponeret realkreditpantebreve opr. DKK 3.176.000 med pant i selskabets ejendomme.

Den bogførte værdi af ejendomme, hvori der er afgivet pant, udgør DKK 6.162.952

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for JK Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.