

# K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15  
Tlf. 75 82 04 44 \* Fax. 75 72 04 56

**Præstevejens Jord og Kloak A/S**  
**Præstevejen 14, Givskud**  
**7323 Give**

**CVR. NR. 29 68 63 19**

## **ÅRSRAPPORT**

**(1/1 2016 – 31/12 2016)**  
**(11. regnskabsår)**  
**(Eksternt regnskab)**

**Arsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling.**

**Give, den 27. februar 2017.**

*Anna Marie Teglgård Worm*

**Dirigent**  
**Anna Marie Teglgård Worm**

**\* REGISTREREDE REVISORER \***

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret Præstevejens Jord & Kloak A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 27. februar 2017.

## Direktion

  
Niels Henrik Worm

## Bestyrelse

  
Anna Marie Teglgård Worm

  
Jacob Teglgård Worm

  
Niels Henrik Worm

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Præstevejens Jord & Kloak A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Præstevejens Jord & Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 27. februar 2017

**K.T. Revision, Vejle ApS**



Kim Christensen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Præstevejens Jord & Kloak A/S Præstevejen 14, Givskud 7323 Give  CVR-nr.: 29686319 Stiftet: 26. juni 2006 Hjemstedskommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Anna Marie Teglgård Worm Jacob Teggaard Worm Niels Henrik Worm
<b>Direktion</b>	Niels Henrik Worm
<b>Revisor</b>	K.T. Revision, Vejle ApS Niels Finsensvej 20 7100 Vejle
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2017 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Præstevejens Jord & Kloak A/S for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

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 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 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder ejendommens drift.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder ejendommens drift.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet N. Worm Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år	(scrapværdi 0 kr.)
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	(scrapværdi 0 kr.)

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.751.068</b>	<b>730</b>
Personaleomkostninger	1	463.589	415
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	229.371	483
Andre driftsomkostninger		131.571	160
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>926.537</b>	<b>-328</b>
Andre finansielle indtægter		1.780	3
Andre finansielle omkostninger		86.506	89
<b>Resultat før skat</b>		<b>841.811</b>	<b>-413</b>
Skat af årets resultat	3	190.191	-86
<b>Årets resultat</b>		<b>651.620</b>	<b>-328</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		2.322.700	2.651
Årets resultat		651.620	-328
<b>Til disposition</b>		<b>2.974.319</b>	<b>2.323</b>
Overført til næste år		2.974.319	2.323
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.974.319</b>	<b>2.323</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.496.923	5.456
Indretning af lejede lokaler		151.371	163
Produktionsanlæg og maskiner		1.292.600	1.393
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.940.894</b>	<b>7.012</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.940.894</b>	<b>7.012</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		109.487	102
Forudbetalinger for varer		44.452	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>153.939</b>	<b>102</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.660	454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.619	44
Andre tilgodehavender		40.000	0
Periodeafgrænsningsposter		44.739	52
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>357.018</b>	<b>549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>309.720</b>	<b>265</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>820.676</b>	<b>916</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.761.570</b>	<b>7.928</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		820.000	820
Overført resultat		2.974.319	2.323
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4</b>	<b>3.794.319</b>	<b>3.143</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		147.747	106
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>147.747</b>	<b>106</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		2.967.898	3.104
Kortfristet del af langfristet gæld		-140.154	-137
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.827.744</b>	<b>2.967</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		140.154	137
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.777	382
Gæld til associerede virksomheder		76.353	78
Selskabsskat		148.016	0
Anden gæld		514.459	1.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>991.760</b>	<b>1.712</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.819.503</b>	<b>4.679</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.761.570</b>	<b>7.928</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Pensioner	50.000	40
	Løn, gager og vederlag	397.728	358
	Andre udgifter til social sikring	15.861	17
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>463.589</b>	<b>415</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2016 kr.	2015 tkr.
	Bygninger	39.369	39
	Produktionsanlæg og maskiner	190.002	443
	<b>Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt</b>	<b>229.371</b>	<b>483</b>

3	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 tkr.
	Skat af årets resultat	148.016	0
	Udskudt skat af årets resultat	42.175	-86
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>190.191</b>	<b>-86</b>

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	820.000	2.322.700	3.142.700
	Årets resultat	0	651.620	651.620
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>820.000</b>	<b>2.974.319</b>	<b>3.794.319</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 2.967.898 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 5.648.234.

Jyske bank:

Ejerpantebrev i gummi-hjulslæsser	kr. 1.000.000
Skadeløsbrev i rendegraver	kr. 940.000
Ejerpantebrev i faste ejendomme	kr. 250.000

### 6 Eventualposter m.v.

De for branchen sædvanlige garanti- og serviceforpligtelser på varer og serviceydelser.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed N.Worm Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for N. Worm Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.