

**Middelfart Service A/S**

**CVR-nr. 32259316**

**Strandvejen 100**

**5500 Middelfart**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Pernille Truelsen

## 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
Pengestrømsopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Middelfart Service A/S  
Strandvejen 100  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 32259316  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Allan Buch, formand  
Kaj Piilgaard Nielsen, næstformand  
Flemming Tesstrup Worsøe  
Anton Christian Petersen  
Jan Lind  
Torben Torsbjerg Møller  
Ole Johannes Høyer

### **Direktion**

Allan Bruus, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Middelfart Service 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 og pengestrømme 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.

Middelfart, den 21.04.2016

### Direktion

Allan Bruus  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Allan Buch  
formand

Kaj Piilgaard Nielsen  
næstformand

Flemming Tesstrup Worsøe

Anton Christian Petersen

Jan Lind

Torben Torsbjerg Møller

Ole Johannes Høyer

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Middelfart Service A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Service A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Kolding, den 21.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh  
statsautoriseret revisor

Søren Lykke  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre administrative opgaver for Middelfart Spildevand Holding A/S koncernen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 204 t.kr., som anses for være tilfredsstillende, da det er i overensstemmelse med det budgetterede resultat for året.

### **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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, til distribution, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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 moderselskabet og alle dets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder i form af software og licenser.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

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

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:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-5 år

Materielle anlægsaktiver 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		19.943	18.131
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.416)</u>	<u>(3.412)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>16.527</b>	<b>14.719</b>
Personaleomkostninger	1	(15.941)	(14.485)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(320)</u>	<u>(290)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>266</b>	<b>(56)</b>
Andre finansielle indtægter		1	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(3)</u>	<u>(8)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>264</b>	<b>(63)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(60)</u>	<u>14</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>204</u></b>	<b><u>(49)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>204</u>	<u>(49)</u>
		<b><u>204</u></b>	<b><u>(49)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		40	300
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>40</u>	<u>300</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		544	253
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>544</u>	<u>253</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>584</u>	<u>553</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.835	2.270
Udskudt skat		65	125
Andre tilgodehavender		110	234
Periodeafgrænsningsposter		87	20
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.097</u>	<u>2.653</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.463</u>	<u>2.536</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>5.560</u>	<u>5.189</u>
<b>Aktiver</b>		<u>6.144</u>	<u>5.742</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500	500
Overført overskud eller underskud		65	(139)
<b>Egenkapital</b>		<u><b>565</b></u>	<u><b>361</b></u>
Bankgæld		43	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser		774	547
Anden gæld		4.762	4.801
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.579</b></u>	<u><b>5.381</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.579</b></u>	<u><b>5.381</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>6.144</b></u></u>	<u><u><b>5.742</b></u></u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital t.kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo	500	(139)	361
Årets resultat	0	204	204
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>65</b>	<b>565</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		266	(56)
Af- og nedskrivninger		320	290
Ændring i arbejdskapital	7	<u>(316)</u>	<u>(908)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>270</b>	<b>(674)</b>
Modtagne finansielle indtægter		1	1
Betalte finansielle omkostninger		<u>(3)</u>	<u>(8)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>268</b>	<b>(681)</b>
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(20)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(351)</u>	<u>(130)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(351)</b>	<b>(150)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(83)</b>	<b>(831)</b>
Likvider primo		<u>2.503</u>	<u>3.334</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>2.420</u></b>	<b><u>2.503</u></b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.463	2.536
Kortfristet gæld til banker		<u>(43)</u>	<u>(33)</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>2.420</u></b>	<b><u>2.503</u></b>

## Noter

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	13.111	11.781
Pensioner	1.914	1.781
Andre omkostninger til social sikring	244	240
Andre personaleomkostninger	<u>672</u>	<u>683</u>
	<b>15.941</b>	<b>14.485</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>29</u>	<u>29</u>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	260	256
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>60</u>	<u>34</u>
	<b>320</b>	<b>290</b>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	64	(15)
Effekt af ændrede skattesatser	<u>(4)</u>	<u>1</u>
	<b>60</b>	<b>(14)</b>
		<u>Erhverve- de imma- terielle anlægsak- tiver t.kr.</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		965
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>965</b>
Af- og nedskrivninger primo		(665)
Årets afskrivninger		<u>(260)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(925)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>40</b>



## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar t.kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		301
Tilgange		351
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>652</b>
Af- og nedskrivninger primo		(48)
Årets afskrivninger		(60)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(108)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>544</b>
	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi t.kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Aktieklasse	1.000	500
	<b>1.000</b>	<b>500</b>

Der er ikke sket ændringer af virksomhedskapitalen siden stiftelsen d. 01.01.2009

	<b>2015 t.kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>7. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	(504)	(785)
Ændring i leverandørgæld mv.	188	(123)
	<b>(316)</b>	<b>(908)</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Middelfart Spildevand Holding A/S 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.

## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### **Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder**

Selskabet har solidarisk selvskyldnerkaution for Middelfart Spildevand Holding A/S' og Middelfart Spildevand A/S' mellemværende med Danske Bank A/S. Bankgælden i disse selskaber udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2015.

### **10. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Middelfart Spildevand Holding A/S, Middelfart, CVR-Nr. 32 26 42 71

### **11. Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Middelfart Spildevand Holding A/S, CVR-Nr. 32 26 42 71