



**Thisted Vand Service ApS**  
Silstrupvej 12  
7700 Thisted

## ÅRSRAPPORT

**2015**

### 4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den *28/4* 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**CVR-nr. 33 96 97 59**

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Side

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring 5 - 6

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning 7

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Anvendt regnskabspraksis 8 - 10

Resultatopgørelse 11

Balance 12 - 13

Noter 14 - 15

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Thisted Vand Service Aps  
Silstrupvej 12  
7700 Thisted

CVR-nr.: 33 96 97 59  
Stiftet: 13. oktober 2011  
Hjemsteds kommune: Thisted  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Jens Kr. Yde, formand  
Niels Jørgen Pedersen, næstformand  
Ulla Alma Vestergaard Jensen  
Henning Holm  
Kristian Tilsted  
Nicole Toft, medarbejdervalgt  
Karl Ove Vestergaard, medarbejdervalgt

### Direktion

Gro Heen, Teknisk direktør  
Helle Korsgaard, Adm. direktør

### Revision

Ernst & Young P/S  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25  
8100 Aarhus C.

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Jernbanegade 7A  
7700 Thisted

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Thisted Vand Service 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. 31. december 2015 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Tilsted, den 28. april 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Gro Heen

  
\_\_\_\_\_  
Helle Korsgaard

Bestyrelse:

  
\_\_\_\_\_  
Jens Kr. Yde  
Formand


  
\_\_\_\_\_  
Niels Jørgen Pedersen  
Næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Ulla Alma Vestergaard Jensen

  
\_\_\_\_\_  
Henning Holm

  
\_\_\_\_\_  
Kristian Tilsted

  
\_\_\_\_\_  
Nicole Toft  
Medarbejdervalgt

  
\_\_\_\_\_  
Karl Ove Vestergaard  
Medarbejdervalgt

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Thisted Vand Service ApS

## PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Vand Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 selskabs 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

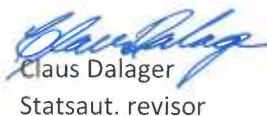
Aarhus, den 28. april 2016

#### **Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerskab

CVR.nr. 30 70 02 28

  
Jakob Nyborg  
Statsaut. revisor

  
Claus Dalager  
Statsaut. revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Thisted Drikkevand A/S, Thisted Spildevand Transport A/S og Thisted Renseanlæg A/S.

Selskabets økonomi er baseret på indtægter fra disse selskaber.

Thisted Vand Service ApS administrerer endvidere tømningsordningen fra 1. januar 2012 for Thisted Kommune.

Alle ansatte i Thisted Vand A/S koncernen er ansat i Thisted Vand Service ApS. Selskabet har til formål at varetage driften og de administrative opgaver for de øvrige selskaber i koncernen.

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

Årets resultat på tkr. 370 før skat svarer til nettoresultatet vedr. administration af tømningsordning og overføres til reserve vedr. tømningsordning. Tømningsordningen administreres efter "hvile-i-sig-selv"princippet hvilket betyder, at der over tid ikke opkræves mere hos forbrugerne end ordningen koster.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabet forventer et nogenlunde uændret resultat for 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thisted Vand Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 akkumulerende 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årlig for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende personaleomkostninger, bildrift.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, samt afskrivninger.

### Andre driftsindtægter- og omkostninger

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter- og omkostninger

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 12,8 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kurser på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b>		<b>28.393.680</b>	<b>28.999.241</b>
Produktionsomkostninger		-23.661.774	-23.679.653
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>4.731.906</b>	<b>5.319.588</b>
Administrationsomkostninger		-4.354.762	-4.819.476
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>377.144</b>	<b>500.112</b>
Andre driftsindtægter		116.731	76.562
Andre driftsomkostninger		-116.731	-76.562
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>377.144</b>	<b>500.112</b>
Andre finansielle indtægter	1	1	8
Andre finansielle omkostninger	2	-7.279	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>369.866</b>	<b>500.120</b>
Skat af årets resultat	3	-196.722	-185.897
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>173.144</b>	<b>314.223</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat vedr. tømningssordning		173.144	314.223
Overført resultat, øvrige		0	0
<b>I ALT</b>		<b>173.144</b>	<b>314.223</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.236.386	1.791.925
Indretning lejede lokaler	4	86.320	129.480
Igangværende arbejde	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.322.706</b>	<b>1.921.405</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>1.322.706</b>	<b>1.921.405</b>
Tilgodehavende fra salg		215.977	250.580
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		502.565	0
Andre tilgodehavender		110.881	90.391
Periodeafgrænsningsposter		584.639	271.512
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.414.062</b>	<b>612.483</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>44.911.557</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.716.516</b>	<b>48.745.402</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>72.042.135</b>	<b>49.357.885</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>73.364.841</b>	<b>51.279.290</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud		42.885	42.885
Overført vedr. tømningssordning		681.492	508.348
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>5</b>	<b>804.377</b>	<b>631.233</b>
Hensættelse til udskudt skat		72.291	20.097
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>72.291</b>	<b>20.097</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.318	829.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.018.365	43.594.567
Skyldig sambeskatningsbidrag		173.797	233.597
Anden gæld		6.831.693	5.969.896
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>72.488.173</b>	<b>50.627.960</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>72.488.173</b>	<b>50.627.960</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>73.364.841</b>	<b>51.279.290</b>
			0
Ejerforhold	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige renteindtægt	1	8
Værdipapirer	4.627	0
Fordeling forrentning mellemregning	-4.627	0
	<b>1</b>	<b>8</b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Kassekredit	0	0
Kreditorer	0	0
Renter Skat	7.279	0
Kursregulering obligationer	68.421	0
Fordeling forretning mellemregning	-68.421	0
	<b>7.279</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	144.528	154.327
Regulering af udskudt skat	52.195	-9.024
Regulering af skat tidligere år	-1	40.594
	<b>196.722</b>	<b>185.897</b>

			2015
			kr.
	<b>Indretning</b>	<b>Andre anlæg,</b>	<b>Igangværende</b>
	<b>lejede lokaler</b>	<b>driftsmateriel</b>	<b>arbejde</b>
		<b>og inventar</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2015	215.800	3.709.023	0
Overført i året	0	0	0
Tilgang	0	191.859	0
Kostpris 31. december 2015	<b>215.800</b>	<b>3.900.882</b>	<b>0</b>
Afskrivninger 1. januar 2015	86.320	1.917.098	
Årets afskrivninger	43.160	747.398	
Afskrivninger 31. december 2015	<b>129.480</b>	<b>2.664.496</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>86.320</b>	<b>1.236.386</b>	

## NOTER

2015  
kr.

### 5 Egenkapital

Pr. 31.12.2015	Overkurs ved Selskabskapital	Overført overskud	Overført vedr. Tømningsordning	I alt
Primo 1. januar 2015	80.000	42.885	508.348	631.233
Forslag til årets resultatdisponering			173.144	173.144
<b>Egenkapital pr. 31.12.2015</b>	<b>80.000</b>	<b>42.885</b>	<b>681.492</b>	<b>804.377</b>

#### Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Nominelt kr. 80.000 fordelt på kapitalandele á nominel kr. 1. Kapitalandelene erhvervet til kurs 125.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af selskabskapitalen:

Thisted Vand A/S

Silstrupvej 12

7700 Thisted

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualposter.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser