

# Thisted Kloakservice ApS

Højmarken 12, 7700 Thisted

CVR-nr. 36 71 78 07

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018.

---

Bjarne Bloch  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Thisted Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 23. april 2018

### **Direktion**

Bjarne Bloch  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i Thisted Kloakservice ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Thisted, den 23. april 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Tom Hedegaard-Kristensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33206

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Thisted Kloakservice ApS Højmarken 12 7700 Thisted
	CVR-nr.: 36 71 78 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bjarne Bloch, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thisted Kloakservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Lastvogne inkl. tilbehør	8 - 10 år	0 - 80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.320.694</b>	<b>5.894.447</b>
2 Personaleomkostninger	-4.206.903	-3.397.408
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.298.135	-1.225.526
<b>Driftsresultat</b>	<b>815.656</b>	<b>1.271.513</b>
Andre finansielle indtægter	0	216
Øvrige finansielle omkostninger	-497.582	-470.964
<b>Resultat før skat</b>	<b>318.074</b>	<b>800.765</b>
Skat af årets resultat	-73.758	-180.207
<b>Årets resultat</b>	<b>244.316</b>	<b>620.558</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	103.400
Overføres til overført resultat	191.416	517.158
<b>Disponeret i alt</b>	<b>244.316</b>	<b>620.558</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	38.400	57.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.400</u>	<u>57.600</u>
3 Lastvogne inkl. tilbehør	8.635.384	8.893.077
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.912	218.916
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.919.296</u>	<u>9.111.993</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.957.696</u></b>	<b><u>9.169.593</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.117.390	1.215.928
Andre tilgodehavender	15.309	13.956
Periodeafgrænsningsposter	71.225	91.789
Tilgodehavender i alt	<u>1.203.924</u>	<u>1.321.673</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.203.924</u></b>	<b><u>1.321.673</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.161.620</u></b>	<b><u>10.491.266</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	972.819	1.612.806
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.075.719</u></b>	<b><u>1.766.206</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	748.559	716.271
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>748.559</u></b>	<b><u>716.271</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	3.059.979	2.267.195
	Leasingforpligtelser	2.322.663	2.873.130
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.382.642</u>	<u>5.140.325</u>
5	Gældsforpligtelser	1.619.364	1.222.352
	Gæld til pengeinstitutter	290.646	385.569
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.741	482.744
	Selskabsskat	41.470	143.660
	Anden gæld	514.479	634.139
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.954.700</u>	<u>2.868.464</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.337.342</u></b>	<b><u>8.008.789</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.161.620</u></b>	<b><u>10.491.266</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	0	1.095.648	101.200	1.246.848
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	517.158	103.400	620.558
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	0	1.612.806	103.400	1.766.206
Kapitalforhøjelse	25.000	0	-25.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	191.416	52.900	244.316
Kontant kapitalnedsættelse	-25.000	0	25.000	0	0
Køb egne anpartar	0	0	-831.403	0	-831.403
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>972.819</b>	<b>52.900</b>	<b>1.075.719</b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af slamsugning og oprensning af kloaksystemer samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.527.488	2.837.003
Pensioner	383.320	323.749
Andre omkostninger til social sikring	66.471	71.953
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>229.624</u>	<u>164.703</u>
	<b><u>4.206.903</u></b>	<b><u>3.397.408</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>9</u>	 <u>9</u>

### 3. Lastvogne inkl. tilbehør

I regnskabsposten lastvogne inkl. tilbehør indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 3.300.000.

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt kr. 70.227.

### 5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	970.800	126.847	4.030.779	2.864.439
Leasingforpligtelser	<u>648.564</u>	<u>0</u>	<u>2.971.227</u>	<u>3.498.239</u>
	<b><u>1.619.364</u></b>	<b><u>126.847</u></b>	<b><u>7.002.006</u></b>	<b><u>6.362.678</u></b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Ejerpantebrev stort kr. 2.000.000 med pant i lastbil Mercedes Benz Actros II m/slamsug og spul (UR 89.804).

Ejerpantebrev stort kr. 1.900.000 med pant i lastbil Mercedes Benz Actros II 2551 (VY 95.568)

Ejerpantebrev stort kr. 1.700.000, samt ejerpantebrev stort kr. 1.750.000 med pant i lastbil Mercedes Benz Actros II 2551 (AM 96.957).

Ejerpantebrev stort kr. 1.750.000 med pant i lastbil Scania R420 (BC 82.486).

Den bogførte værdi af de pantsatte materielle anlægsaktiver udgør 4.973 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	38 t.kr.
Driftsmidler og materiel	8.919 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.117 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelighed indtil 31. august 2020. Lejeforpligtelsen udgør i perioden 448 t.kr.