

Thisted Kloakservice ApS

Højmarken 12, 7700 Thisted

CVR-nr. 36 71 78 07

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2017.

Benny Bloch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Thisted Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 23. februar 2017

Direktion

Benny Bloch
direktør

Bjarne Bloch
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thisted Kloakservice ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 regnskabsbrugerne 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. februar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Thisted Kloakservice ApS Højmarken 12 7700 Thisted |
| | CVR-nr.: 36 71 78 07 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Benny Bloch, direktør Bjarne Bloch, direktør |
| Revision | 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 aflægges i danske kroner.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige ændringer til scrapværdier på materielle anlægsaktiver i forhold til sidste år. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremdadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations - og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet 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.

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:

| | |
|---|---------|
| Lastvogne inkl. tilbehør | 8-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.894.448 | 5.141.189 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.397.409 | -3.215.105 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.225.526 | -1.122.063 |
| Driftsresultat | 1.271.513 | 804.021 |
| Andre finansielle indtægter | 216 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -470.964 | -518.351 |
| Resultat før skat | 800.765 | 285.670 |
| Skat af årets resultat | -180.207 | -59.152 |
| Årets resultat | 620.558 | 226.518 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overføres til overført resultat | 517.158 | 125.318 |
| Disponeret i alt | 620.558 | 226.518 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 57.600 | 76.800 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>57.600</u> | <u>76.800</u> |
| 3 Lastvogne inkl. tilbehør | 8.893.077 | 10.041.395 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 218.916 | 179.161 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>9.111.993</u> | <u>10.220.556</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>9.169.593</u> | <u>10.297.356</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.215.928 | 1.539.548 |
| Andre tilgodehavender | 13.956 | 70.926 |
| Periodeafgrænsningsposter | 91.789 | 68.539 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.321.673</u> | <u>1.679.013</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.321.673</u> | <u>1.679.013</u> |
| Aktiver i alt | <u>10.491.266</u> | <u>11.976.369</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.612.806 | 1.095.648 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.766.206</u> | <u>1.246.848</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 716.271 | 679.724 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>716.271</u> | <u>679.724</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 4 Gæld til pengeinstitutter | | 2.267.195 | 2.684.525 |
| 5 Leasingforpligtelser | | 2.873.130 | 3.498.239 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>5.140.325</u> | <u>6.182.764</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 1.222.352 | 1.348.158 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 385.569 | 1.340.895 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 482.744 | 230.361 |
| Selskabsskat | | 143.660 | 1.011 |
| Anden gæld | | 634.139 | 946.608 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.868.464</u> | <u>3.867.033</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>8.008.789</u> | <u>10.049.797</u> |
| Passiver i alt | | <u>10.491.266</u> | <u>11.976.369</u> |
| | | | |
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 7 Eventualposter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resul- tat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 50.000 | 970.330 | 0 | 0 | 1.020.330 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 125.318 | 0 | 125.318 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 101.200 | 101.200 |
| Overført til frie reserver | 0 | -970.330 | 0 | 0 | -970.330 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | 0 | 970.330 | 0 | 970.330 |
| 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 |
| | 50.000 | 0 | 1.612.806 | 103.400 | 1.766.206 |

Noter

1. Selskabets væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.837.004 | 2.647.203 |
| Pensioner | 323.749 | 346.836 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.953 | 70.934 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>164.703</u> | <u>150.132</u> |
| | <u>3.397.409</u> | <u>3.215.105</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>9</u> |
| | | |
| 3. Lastvogne inkl. tilbehør | | |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt 3.750.000 kr. | | |
| | | |
| 4. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 2.864.438 | 3.470.883 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-597.243</u> | <u>-786.358</u> |
| | <u>2.267.195</u> | <u>2.684.525</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>332.164</u> |
| | | |
| 5. Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 3.498.239 | 4.060.039 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-625.109</u> | <u>-561.800</u> |
| | <u>2.873.130</u> | <u>3.498.239</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>403.993</u> | <u>746.998</u> |

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 (RT 96.833) samt 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. 800.000 med pant i lastbil Mercedes Benz Actros II 2551 (AM 96.957).

Den bogførte værdi af de pantsatte materielle anlægsaktiver udgør t.kr. 4.685.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet desuden stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelighed indtil 31. august 2020. Lejeforpligtelsen udgør i perioden t.kr. 616.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. driftsmidler, som kan opsiges med en måneds varsel. Lejen udgør t.kr. 40 pr. måned.