



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10  
7700 Thisted  
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Thisted Kloakservice ApS

Fabriksvej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 36 71 78 07

## Årsrapport

## 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2023.

---

**Bjarne Bloch**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 25. marts 2023

### Direktion

Bjarne Bloch  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Thisted Kloakservice ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thisted Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 2, ydet lån til kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Det kan oplyses, at mellemværendet er indfriet i regnskabsåret 2022.

Selskabet har i forbindelse med lånet ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Thisted, den 25. marts 2023

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne33206

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thisted Kloakservice ApS Fabriksvej 1 7700 Thisted
	CVR-nr.: 36 71 78 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bjarne Bloch, direktør
<b>Revision</b>	RSM Danmark 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### 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 fremover 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Lastvogne inkl. tilbehør	3-10 år	kr. 6.105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	kr. 0
Indretning af lejede lokaler	5 år	kr. 0

Småaktiver 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 (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thisted Kloakservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.759.992</b>	<b>8.677.685</b>
2 Personaleomkostninger	-6.726.346	-6.444.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.386.010	-1.954.991
Andre driftsomkostninger	0	-120.117
<b>Driftsresultat</b>	<b>647.636</b>	<b>157.764</b>
3 Andre finansielle indtægter	0	1.057
Øvrige finansielle omkostninger	-414.020	-260.404
<b>Resultat før skat</b>	<b>233.616</b>	<b>-101.583</b>
Skat af årets resultat	-61.333	19.701
<b>Årets resultat</b>	<b>172.283</b>	<b>-81.882</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	172.283	0
Disponeret fra overført resultat	0	-81.882
<b>Disponeret i alt</b>	<b>172.283</b>	<b>-81.882</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2022	2021
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Lastvogne inkl. tilbehør	14.556.356	11.913.719
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	584.746	643.795
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.141.102</u>	<u>12.557.514</u>
	Deposita	265.650	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>265.650</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.406.752</u></b>	<b><u>12.557.514</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.377.982	1.651.161
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.533	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	9.423	0
	Andre tilgodehavender	35.074	106.239
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	42.482
	Periodeafgrænsningsposter	106.082	63.315
	Tilgodehavender i alt	<u>1.537.094</u>	<u>1.863.197</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.537.094</u></b>	<b><u>1.863.197</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.943.846</u></b>	<b><u>14.420.711</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2022	2021
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.675.442	1.503.159
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.725.442</u></b>	<b><u>1.553.159</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	698.296	627.540
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>698.296</u></b>	<b><u>627.540</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	159.769	270.580
Leasingforpligtelser	9.642.859	7.941.654
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.802.628</u>	<u>8.212.234</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	2.125.863	1.438.887
Gæld til pengeinstitutter	1.169.063	845.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser	497.780	415.191
Anden gæld	924.774	1.328.391
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.717.480</u>	<u>4.027.778</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.520.108</u></b>	<b><u>12.240.012</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.943.846</u></b>	<b><u>14.420.711</u></b>
<b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.585.041	110.000	1.745.041
Udloddet udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-81.882</u>	<u>0</u>	<u>-81.882</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.503.159	0	1.553.159
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>172.283</u>	<u>0</u>	<u>172.283</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>1.675.442</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.725.442</u></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>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.912.976	5.682.158
Pensioner	725.640	690.424
Andre omkostninger til social sikring	<u>87.730</u>	<u>72.231</u>
	<b><u>6.726.346</u></b>	<b><u>6.444.813</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	9
Renter, direktion	<u>0</u>	<u>1.048</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.057</u></b>

### 4. Lastvogne inkl. tilbehør

I regnskabsposten lastvogne inkl. tilbehør indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt t.kr. 12.994.

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt t.kr. 244.

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022
Direktion	10,05%	42.482	0

## Noter

### 7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	292.969	133.200	159.769	0
Leasingforpligtelser	<u>11.635.522</u>	<u>1.992.663</u>	<u>9.642.859</u>	<u>1.871.287</u>
	<b><u>11.928.491</u></b>	<b><u>2.125.863</u></b>	<b><u>9.802.628</u></b>	<b><u>1.871.287</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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:

	<u>t.kr.</u>
Driftsmidler og materiel	106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.387

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelighed i 30 måneder på balancedagen. Lejeforpligtelsen udgør i en eventuel opsigelsesperiode t.kr. 900.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bjarne Bloch Holding ApS, CVR-nr. 40278222, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.