



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

NM/VESTBAKKEN KLOAK-ENTREPRENØRFORRETNING APS

VESTBAKKEN 9, 9830 TÅRS

ÅRSRAPPORT

8. AUGUST 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. januar 2018

Allan Forsmann Jensen

CVR-NR. 37 91 66 92

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 8. august 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NM/Vestbakken Kloak-Entreprenørforretning ApS Vestbakken 9 9830 Tårs
	CVR-nr.: 37 91 66 92 Stiftet: 8. august 2016 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 8. august 2016 - 30. september 2017
Direktion	Allan Forsmann Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Torvet 6 9400 Nørresundby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. august 2016 - 30. september 2017 for NM/Vestbakken Kloak-Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. august 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårs, den 27. december 2017

Direktion:

Allan Forsmann Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i NM/Vestbakken Kloak-Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NM/Vestbakken Kloak-Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 8. august 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive kloak- og entreprenørvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 8. AUGUST - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.732.669
Personaleomkostninger.....	1	-3.110.796
Af- og nedskrivninger.....		-379.765
DRIFTSRESULTAT		242.108
Andre finansielle indtægter.....		101
Andre finansielle omkostninger.....		-238.094
RESULTAT FØR SKAT		4.115
Skat af årets resultat.....	2	-2.818
ÅRETS RESULTAT		1.297
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		1.297
I ALT		1.297

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Goodwill.....		405.015
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	405.015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		356.283
Materielle anlægsaktiver.....	4	356.283
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		22.235
Finansielle anlægsaktiver.....	5	22.235
ANLÆGSAKTIVER.....		783.533
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		634.219
Forudbetaling for varer.....		2.929
Varebeholdninger.....		637.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		828.691
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		310.000
Tilgodehavender.....		1.138.691
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.775.839
AKTIVER.....		2.559.372
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		1.297
EGENKAPITAL.....	6	51.297
Hensættelse til udskudt skat.....		2.818
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.818
Gæld til pengeinstitutter.....		1.463.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		406.335
Anden gæld.....		635.377
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.505.257
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.505.257
PASSIVER.....		2.559.372
Eventualposter mv.....	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8	

NOTER

	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5		
Løn og gager	2.259.261	
Pensioner	301.451	
Andre omkostninger til social sikring	75.496	
Andre personaleomkostninger	474.588	
	3.110.796	
Skat af årets resultat		2
Regulering af udskudt skat	2.818	
	2.818	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Goodwill	
Tilgang	517.040	
Kostpris 30. september 2017	517.040	
Årets afskrivninger	112.025	
Afskrivninger 30. september 2017	112.025	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	405.015	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	529.400	
Kostpris 30. september 2017	529.400	
Årets afskrivninger	173.117	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	173.117	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	356.283	
Finansielle anlægsaktiver		5
	Lejededesitum og andre tilgode- havender	
Tilgang	22.235	
Kostpris 30. september 2017	22.235	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	22.235	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 8. august 2016.....	50.000	0	50.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.297	1.297	
Egenkapital 30. september 2017.....	50.000	1.297	51.297	
 Eventualposter mv.				 7
Eventualforpligtelser				
Der er indgået leasingaftaler med varierende restløbetid. Årlig ydelser udgør 261 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hamsiel ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 8
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.400 tkr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, køretøjer, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på 1.819 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NM/Vestbakken Kloak-Entreprenørforretning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.