

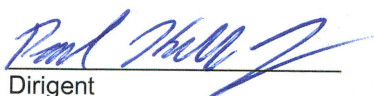
Gudenåens Kloakservice ApS
Søndre Fælledvej 30
7160 Tørring

CVR-nr: 38 69 08 33

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.5 2019


Dirigent
POUL KELLER JENSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Gudenåens Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 28. marts 2019

Direktion



Poul Keller Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gudenåens Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gudenåens Kloakservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

Koncernregnskabet og årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af koncernregnskabet og årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt koncernregnskabet eller årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brødstrup, den 28. marts 2019

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174



Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Gudenåens Kloakservice ApS Søndre Fælledvej 30 7160 Tørring |
| | E-mail: post@gudenaenskloakservice.dk |
| | CVR-nr.: 38 69 08 33 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Poul Keller Jensen |
| Revisor | LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er kloakservice, samt anden dermed forbundet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Gudenåens Kloakservice ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.706.733 | 3.054.182 |
| 1 Personalemkostninger..... | -1.929.954 | -1.537.614 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.158.227 | -1.075.128 |
| 2 Andre driftsomkostninger..... | 0 | -127.900 |
| DRIFTSRESULTAT | 618.552 | 313.540 |
| Andre finansielle indtægter..... | 26.725 | 13.222 |
| Andre finansielle omkostninger | -76.540 | -159.710 |
| RESULTAT FØR SKAT | 568.737 | 167.052 |
| Skat af årets resultat..... | -126.745 | -87.251 |
| ÅRETS RESULTAT | 441.992 | 79.801 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 108.000 | 0 |
| Overført resultat..... | 333.992 | 79.801 |
| DISPONERET I ALT | 441.992 | 79.801 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Goodwill..... | 360.000 | 480.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 360.000 | 480.000 |
| 4 Produktionsanlæg og maskiner..... | 2.656.872 | 3.661.194 |
| 4 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver..... | 630.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3.286.872 | 3.661.194 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 3.646.872 | 4.141.194 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 18.700 | 16.268 |
| Varebeholdninger | 18.700 | 16.268 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 468.613 | 503.133 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 12.940 | 17.700 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 25.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 132.570 | 151.162 |
| Tilgodehavender..... | 614.123 | 696.995 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 21.622 | 18.633 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | 21.622 | 18.633 |
| Likvide beholdninger | 107.976 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 762.421 | 731.896 |
| | | |
| AKTIVER..... | 4.409.293 | 4.873.090 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 1.069.238 |
| Overført resultat | 1.483.031 | 79.801 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 0 |
| 5 EGENKAPITAL | 1.641.031 | 1.199.039 |
| Hensættelse til udskudt skat | 174.518 | 227.997 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 174.518 | 227.997 |
| Kreditinstitutter | 205.047 | 678.898 |
| Leasingforpligtelser | 545.609 | 1.085.267 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 750.656 | 1.764.165 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 695.000 | 679.569 |
| Kreditinstitutter | 0 | 20.659 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 300.749 | 345.035 |
| Selskabsskat | 79.965 | 29.279 |
| Anden gæld | 359.550 | 607.347 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 407.824 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.843.088 | 1.681.889 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.593.744 | 3.446.054 |
| PASSIVER | 4.409.293 | 4.873.090 |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 3 |
| Lønninger | 1.929.954 | 1.537.614 |
| Personalemkostninger i alt | 1.929.954 | 1.537.614 |
| 2 Andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver..... | 0 | 127.900 |
| Andre driftsomkostninger i alt | 0 | 127.900 |
| | | Goodwill |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo..... | | 600.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | | 600.000 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | -240.000 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2018 | | -240.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 360.000 |

NOTER

| | Produktionsanlæg og maskiner | Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver |
|---|------------------------------|--|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo..... | 7.771.316 | 0 |
| Tilgang i årets løb..... | 33.900 | 630.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 7.805.216 | 630.000 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | -4.110.121 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | -1.038.223 | 0 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2018 | -5.148.344 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2.656.872 | 630.000 |

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 1.149.039 | 333.992 | 1.483.031 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 108.000 | 108.000 |
| | 1.199.039 | 441.992 | 1.641.031 |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingaftale med Nordania Leasing, slamsuger
 Restforpligtelsen udgør i alt kr 2.652.000
 Forpligtelse der forfalder inden for 1 år kr. 224.000
 Restgæld forpligtelse efter 5 år kr. 1.084.000
 Husleje forpligtelse på 6 måneder kr. 50.000

NOTER

2018

2017

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant for Gudenåens Kloakservice ApS stort kr. 1.000.000, omfattende:

Driftsinventar og driftsmateriel, er der en simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Drivmidler og andre hjælpestoffer