

Jydsk Kloak Service A/S
CVR-nr. 40708715
Møgelbakken 8
8520 Lystrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2016

Dirigent

Navn: Leif Ejlertsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jydsk Kloak Service A/S
Møgelbakken 8
8520 Lystrup

CVR-nr.: 40708715

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Annette Ejlertsen, formand

Jan Sloth Pedersen

Leif Ejlertsen

Martin Regnar Kaalby Ejlertsen

Direktion

Leif Ejlertsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Jydsk Kloak Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 22.11.2016

Direktion

Leif Ejlertsen

Bestyrelse

Annette Ejlertsen
formand

Jan Sloth Pedersen

Leif Ejlertsen

Martin Regnar Kaalby Ejlertsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jydsk Kloak Service A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jydsk Kloak Service A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Ravnsbæk
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter består i oprensning af kloak- og tanksystemer samt bortskaffelse af spildprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015/16 udviser et overskud på 1.064 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende. Der forventes et resultat på tilsvarende niveau for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser og bankgebyrer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielt leasede aktiver samt tilhørende forpligtelser indregnes i balancen under materielle anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, der omfatter igangværende opgaver, måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.071.215 | 9.769.310 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.060.783) | (5.919.273) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(2.200.317)</u> | <u>(1.960.219)</u> |
| Driftsresultat | | 1.810.115 | 1.889.818 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 116.150 | 90.520 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(561.666)</u> | <u>(631.342)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.364.599 | 1.348.996 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(300.759)</u> | <u>(243.676)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.063.840</u> | <u>1.105.320</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>63.840</u> | <u>605.320</u> |
| | | <u>1.063.840</u> | <u>1.105.320</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 4.627.656 | 4.641.281 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>12.245.833</u> | <u>14.218.153</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>16.873.489</u> | <u>18.859.434</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>16.873.489</u> | <u>18.859.434</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.116.702 | 2.877.948 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 20.506 | 14.744 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.928.425 | 1.506.225 |
| Andre tilgodehavender | | 58.744 | 87.744 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>253.965</u> | <u>218.954</u> |
| Tilgodehavender | | <u>5.378.342</u> | <u>4.705.615</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.789</u> | <u>3.688</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.385.131</u> | <u>4.709.303</u> |
| Aktiver | | <u>22.258.620</u> | <u>23.568.737</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 5.632.469 | 5.568.629 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | <u>7.132.469</u> | <u>6.568.629</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 7 | 1.140.000 | 1.084.000 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>1.140.000</u> | <u>1.084.000</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.350.988 | 2.554.591 |
| Bankgæld | | 265.718 | 535.701 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 6.470.109 | 8.478.556 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | <u>9.086.815</u> | <u>11.568.848</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 2.536.706 | 2.213.999 |
| Bankgæld | | 837.642 | 579.699 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 419.655 | 475.877 |
| Anden gæld | | 1.105.333 | 1.077.685 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.899.336</u> | <u>4.347.260</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>13.986.151</u> | <u>15.916.108</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>22.258.620</u> | <u>23.568.737</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Ejerforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 5.568.629 | 500.000 | 6.568.629 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 63.840 | 0 | 63.840 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 5.632.469 | 1.000.000 | 7.132.469 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 5.479.476 | 5.455.849 |
| Pensioner | 462.292 | 361.146 |
| Andre omkostninger til social sikring | 119.015 | 102.278 |
| | <u>6.060.783</u> | <u>5.919.273</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 2.258.499 | 1.941.094 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (58.182) | 19.125 |
| | <u>2.200.317</u> | <u>1.960.219</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 116.006 | 90.519 |
| Renteindtægter i øvrigt | 144 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 0 | 1 |
| | <u>116.150</u> | <u>90.520</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 244.759 | 213.676 |
| Ændring af udskudt skat | 56.000 | 30.000 |
| | <u>300.759</u> | <u>243.676</u> |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 6.641.439 | 25.019.685 |
| Tilgange | 248.231 | 131.141 |
| Afgange | 0 | (2.136.367) |
| Kostpris ultimo | 6.889.670 | 23.014.459 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.000.158) | (10.801.532) |
| Årets afskrivninger | (261.856) | (1.996.643) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 2.029.549 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.262.014) | (10.768.626) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.627.656 | 12.245.833 |

I den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2016 indgår finansielt leasede aktiver med 10.451.535 kr.

| | Antal | Nominal værdi kr. |
|-----------------------------------|--------------|------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Aktierne er ikke opdelt i klasser | 1.000 | 500.000 |
| | 1.000 | 500.000 |

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 7. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | (628.141) | (599.687) |
| Tilgodehavender | (55.872) | (48.168) |
| Gældsforpligtelser | (455.708) | (436.145) |
| | (1.139.721) | (1.084.000) |

Noter

| | Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr. | Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr. | Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr. | Restgæld efter 5 år 2015/16 kr. |
|---|---|---|---|--|
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 210.432 | 215.126 | 2.350.988 | 1.767.133 |
| Bankgæld | 414.000 | 414.000 | 265.718 | 0 |
| Finansielle leasingforpligtelser | 1.589.567 | 1.907.580 | 6.470.109 | 2.775.351 |
| | 2.213.999 | 2.536.706 | 9.086.815 | 4.542.484 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jydsk Tankrensning A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld og bankgæld er deponeret pantebrev, Nom. 3.533.000 kr. og ejerpantebreve, nom. 600.000 kr. i selskabets ejendom.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t. kr. |
|--|------------------------|---------------------------|
| Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom | 4.627.656 | 4.641 |

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev, nom. 1.200.000 kr. i 2 lastautomobiler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev, nom. 1.000.000 kr. i 1 lastautomobil.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet fordringspant, nom. 900.000 kr.

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jydsk Tankrensning A/S, Risskov