

Jydsk Kloak Service A/S

Møgelbakken 8
8520 Lystrup
CVR-nr. 40708715

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.12.2018

Dirigent



Navn: Leif Ejlersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jydsk Kloak Service A/S
Møgelbakken 8
8520 Lystrup

CVR-nr.: 40708715

Stiftet: 29.09.1972

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Annette Kaalby Ejlertsen

Leif Ejlertsen

Jan Sloth Pedersen

Martin Regnar Kaalby Ejlertsen

Direktion

Leif Ejlertsen, Administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 10.12.2018

Direktion

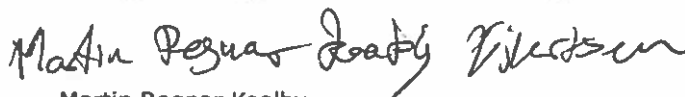

Leif Ejlersen
Administrerende direktør

Bestyrelse


Annette Kaalby Ejlersen


Leif Ejlersen


Jan Sloth Pedersen


Martin Regnar Kaalby
Ejlersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jydsk Kloak Service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jydsk Kloak Service A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

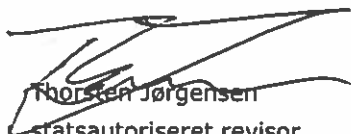
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 10.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Thorsten Jørgensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2017/18 udviser et overskud på 891 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.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.769.755	10.260.730
Personaleomkostninger	1	(6.383.303)	(6.153.026)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.884.095)</u>	<u>(2.500.244)</u>
Driftsresultat		1.502.357	1.607.460
Andre finansielle indtægter	3	118.091	172.140
Andre finansielle omkostninger		<u>(441.707)</u>	<u>(589.973)</u>
Resultat før skat		1.178.741	1.189.627
Skat af årets resultat	4	<u>(288.148)</u>	<u>(261.905)</u>
Årets resultat		<u>890.593</u>	<u>927.722</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.513.220	500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		500.000	0
Overført resultat		<u>(4.122.627)</u>	<u>427.722</u>
		<u>890.593</u>	<u>927.722</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.097.001	4.354.422
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>13.243.141</u>	<u>14.266.411</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>17.340.142</u>	<u>18.620.833</u>
 Anlægsaktiver		 <u>17.340.142</u>	 <u>18.620.833</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.526.766	 3.062.604
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.377	20.082
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.049.056	2.081.856
Andre tilgodehavender		9.744	67.744
Periodeafgrænsningsposter		<u>339.257</u>	<u>340.128</u>
Tilgodehavender		<u>4.951.200</u>	<u>5.572.414</u>
 Likvide beholdninger		 <u>5.836</u>	 <u>7.075</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>4.957.036</u>	 <u>5.579.489</u>
 Aktiver		 <u>22.297.178</u>	 <u>24.200.322</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.937.564	6.060.191
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.513.220	500.000
Egenkapital		<u>6.950.784</u>	<u>7.060.191</u>
Udskudt skat	7	1.146.672	1.217.911
Hensatte forpligtelser		<u>1.146.672</u>	<u>1.217.911</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.046.976	2.166.259
Bankgæld		0	190.933
Finansielle leasingforpligtelser		7.002.671	7.938.390
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>9.049.647</u>	<u>10.295.582</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.404.094	2.292.105
Bankgæld		1.084.689	1.331.070
Deposita		33.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		558.429	823.095
Anden gæld		1.069.863	1.180.368
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.150.075</u>	<u>5.626.638</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.199.722</u>	<u>15.922.220</u>
Passiver		<u>22.297.178</u>	<u>24.200.322</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	6.060.191	0	500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(500.000)	0
Årets resultat	0	(4.122.627)	500.000	4.513.220
Egenkapital ultimo	500.000	1.937.564	0	4.513.220
				I alt kr.
Egenkapital primo				7.060.191
Udbetalt ordinært udbytte				(500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(500.000)
Årets resultat				890.593
Egenkapital ultimo				6.950.784

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.855.118	5.625.332
Pensioner	422.175	412.752
Andre omkostninger til social sikring	106.010	114.942
	<u>6.383.303</u>	<u>6.153.026</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>12</u>	
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.566.941	2.355.764
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	317.154	144.480
	<u>2.884.095</u>	<u>2.500.244</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	112.391	164.915
Renteindtægter i øvrigt	5.700	7.225
	<u>118.091</u>	<u>172.140</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	359.387	183.994
Ændring af udskudt skat	(71.239)	77.911
	<u>288.148</u>	<u>261.905</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.889.670	26.956.519
Tilgange	16.500	2.285.621
Afgange	<u>0</u>	<u>(1.381.233)</u>
Kostpris ultimo	<u>6.906.170</u>	<u>27.860.907</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.535.248)	(12.690.108)
Årets afskrivninger	(273.921)	(2.293.020)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>365.362</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.809.169)</u>	<u>(14.617.766)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.097.001</u>	<u>13.243.141</u>

I den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2018 indgår finansielt leasede aktiver med 10.656.205 kr.

	Antal	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Aktierne er ikke opdelt i klasser	<u>1.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>500.000</u>

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

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	555.793	555.691
Tilgodehavender	74.637	74.956
Gældsforpligtelser	<u>516.242</u>	<u>587.264</u>
	<u>1.146.672</u>	<u>1.217.911</u>

Bevægelser i året

Primo	1.217.911
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>(71.239)</u>
Ultimo	<u>1.146.672</u>

	<u>Forfald inden</u>	<u>Forfald inden</u>	<u>Forfald efter</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>for 12</u>	<u>for 12</u>	<u>12 måneder</u>	<u>efter 5 år</u>
	<u>måneder</u>	<u>måneder</u>	<u>2017/18</u>	<u>kr.</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2017/18</u>	<u>kr.</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	118.772	114.850	2.046.976	1.727.194
Finansielle leasingforpligtelser	<u>2.285.322</u>	<u>2.177.255</u>	<u>7.002.671</u>	<u>1.060.819</u>
	<u>2.404.094</u>	<u>2.292.105</u>	<u>9.049.647</u>	<u>2.788.013</u>

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

Noter

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. 2.440.000 kr. og ejerpantebreve, nom. 600.000 kr. i selskabets ejendom.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom	4.097.001	4.354.422

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

Der er stillet betalingsgarantier på 4.148.703 kr. over for leasingselskab.

Leasinggælden er indregnet i balancen med 4.089.584 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse 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.