

## **Viborg Renovation ApS**

Egelundvej 6, 8800 Viborg

CVR-nr. 76 92 89 16

### **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

---

Tina Højvang  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Viborg Renovation 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. oktober 2016

**Direktion**

Lars Højvang

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Viborg Renovation ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Viborg Renovation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 7. oktober 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Viborg Renovation ApS Egelundvej 6 8800 Viborg
	CVR-nr.: 76 92 89 16 Stiftet: 17. januar 1985 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Lars Højvang
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Modervirksomhed</b>	Investeringsanpartsselskabet Højvang ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at drive renovationsvirksomhed og vognmandsvirksomhed, herunder containerudlejning og lignende.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på 3.707.303 kr. mod 1.379.467 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 18.466.998 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Viborg Renovation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af vognpark, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>23.261.950</b>	<b>18.622.838</b>
1 Personaleomkostninger	-13.512.587	-12.129.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.643.210	-4.342.551
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.106.153</b>	<b>2.151.155</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.284	187.796
Andre finansielle indtægter	39.089	38.298
2 Øvrige finansielle omkostninger	-491.099	-594.631
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.761.427</b>	<b>1.782.618</b>
Skat af årets resultat	-1.054.124	-403.151
<b>Årets resultat</b>	<b>3.707.303</b>	<b>1.379.467</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
Overføres til overført resultat	3.597.303	1.279.467
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.707.303</b>	<b>1.379.467</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	84.763	109.763
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>84.763</u>	<u>109.763</u>
4 Grunde og bygninger	10.659.922	10.714.368
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.910.203	21.698.456
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.570.125</u>	<u>32.412.824</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>33.654.888</u></b>	<b><u>32.522.587</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	511.059	600.000
Varebeholdninger i alt	<u>511.059</u>	<u>600.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.495.467	5.593.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.193.267	2.628.240
Periodeafgrænsningsposter	85.000	86.000
Tilgodehavender i alt	<u>10.773.734</u>	<u>8.307.627</u>
Likvide beholdninger	2.197	3.502
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.286.990</u></b>	<b><u>8.911.129</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>44.941.878</u></b>	<b><u>41.433.716</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	128.000	128.000
6 Overført resultat	18.338.998	14.741.695
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.466.998</b>	<b>14.869.695</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.850.000	1.547.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.547.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.606.603	3.864.054
Leasingforpligtelser	5.954.129	8.389.150
Anden gæld	1.480.880	1.325.161
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.041.612	13.578.365
Kortfristet del af langfristet gæld	3.028.000	2.674.000
Gæld til pengeinstitutter	1.372.336	2.228.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.453.793	4.156.734
Gæld til tilknyttede virksomheder	863.189	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	751.124	86.151
Anden gæld	3.004.826	2.193.103
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.583.268	11.438.656
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.624.880</b>	<b>25.017.021</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>44.941.878</b>	<b>41.433.716</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.519.682	10.314.295
Pensioner	1.557.852	1.377.634
Andre omkostninger til social sikring	274.116	271.432
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>160.937</u>	<u>165.771</u>
	<b><u>13.512.587</u></b>	<b><u>12.129.132</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.089	0
Andre finansielle omkostninger	<u>463.010</u>	<u>594.631</u>
	<b><u>491.099</u></b>	<b><u>594.631</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris primo		<u>675.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>675.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		565.237
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>590.237</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>84.763</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	11.246.064	42.911.616
Tilgang	60.278	6.792.194
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.374.090</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>11.306.342</u></b>	<b><u>48.329.720</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	531.696	21.213.160
Årets afskrivninger	114.724	5.270.448
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.064.091</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>646.420</u></b>	<b><u>25.419.517</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>10.659.922</u></b>	<b><u>22.910.203</u></b>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 9.323.716

30/6 2016

30/6 2015

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>
	<b><u>128.000</u></b>	<b><u>128.000</u></b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat primo	14.741.695	13.462.228
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.597.303</u>	<u>1.279.467</u>
	<b><u>18.338.998</u></b>	<b><u>14.741.695</u></b>



## Noter

---

### 7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	255.000	2.552.000	3.861.603	4.114.054
Leasingforpligtelser	2.773.000	0	8.727.129	10.813.150
Anden langfristet gæld	0	972.568	1.480.880	1.325.161
	<u>3.028.000</u>	<u>3.524.568</u>	<u>14.069.612</u>	<u>16.252.365</u>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.862 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 10.521 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for VR Grus & Jord ApS samt Genbrug Midt ApS' mellemværende med kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.372 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 16.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	511 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	7.495 tkr.
Goodwill	85 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.096 tkr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 9.324 tkr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 8.727 tkr.

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Investeringsanpartsselskabet Højvang, CVR-nr. 27026559 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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