

Vestjysk Kloak & Anlæg ApS

Nedervej 14, Staby, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 87 19 29 11

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2016.

Finn Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vestjysk Kloak & Anlæg 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 16. marts 2016

Direktion

Finn Simonsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vestjysk Kloak & Anlæg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestjysk Kloak & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Struer, den 16. marts 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vestjysk Kloak & Anlæg ApS Nedervej 14 Staby 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 87 19 29 11 Stiftet: 29. juni 1979 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Finn Simonsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea
Modervirksomhed	Finn Simonsen Invest ApS
Dattervirksomhed	O.P. & Søn ApS, Staby

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	7.107	9.122	14.405	13.183	13.560
Resultat før finansielle poster	1.038	-882	401	652	316
Finansielle poster, netto	-28	-284	-545	-747	-751
Årets resultat	834	-880	212	-30	-329
Balance:					
Balancesum	19.672	28.114	27.220	31.629	31.888
Egenkapital	12.349	11.515	12.190	11.978	12.008
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	12	13	20	20	19
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	62,8	41,0	44,8	37,9	37,7
Egenkapitalforrentning	7,0	-7,4	1,8	-0,3	-2,6

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.106.899 kr. mod 9.121.976 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 833.639 kr. mod -880.262 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau. Der forventes således uændret nettoomsætning og omkostninger.

Der forventes ikke væsentlige investeringer i det kommende år og dermed uændrede afskrivninger samt finansielle poster.

På baggrund af ovennævnte forventes et uændret resultat i forhold til indeværende år og en stigende egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Kloak & Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Kapitalandel af tilknyttet virksomhed indregnes til indre værdi. Tidligere indregnedes kapitalandel af tilknyttet virksomhed til kostpris.

Ovenstående ændring har medført en forøgelse af årets resultat efter skat med 165 t.kr. (2014: 100 t.kr.), balancesummen og egenkapital med 165 t.kr. (2014: 305 t.kr.).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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 leasingydelse. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Vestjysk Kloak & Anlæg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.106.899	9.121.976
1 Personaleomkostninger	-4.794.298	-5.312.223
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.274.861	-4.557.945
Andre driftsomkostninger	0	-133.523
Resultat før finansielle poster	1.037.740	-881.715
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	164.669	99.953
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	15.852	230
Andre finansielle indtægter	33.878	15.364
2 Andre finansielle omkostninger	-242.639	-399.147
Resultat før skat	1.009.500	-1.165.315
3 Skat af årets resultat	-175.861	285.053
Årets resultat	833.639	-880.262
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	164.669	99.953
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	0
Disponeret fra overført resultat	-1.831.030	-980.215
Disponeret i alt	833.639	-880.262

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	13.014.190	22.136.073
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	679.890	1.026.309
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.694.080</u>	<u>23.162.382</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	620.274	455.605
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	123.750	0
Deposita	40.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>784.024</u>	<u>585.605</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.478.104</u>	<u>23.747.987</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	68.425	89.350
Varebeholdninger i alt	<u>68.425</u>	<u>89.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.017.056	4.126.485
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	51.124
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	368.623	52.055
Andre tilgodehavender	63.477	46.968
Tilgodehavender i alt	<u>1.449.156</u>	<u>4.276.632</u>
Likvide beholdninger	3.676.539	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.194.120</u>	<u>4.365.982</u>
Aktiver i alt	<u>19.672.224</u>	<u>28.113.969</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	470.274	305.605
7 Overført resultat	9.178.625	11.009.655
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	0
Egenkapital i alt	<u>12.348.899</u>	<u>11.515.260</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.225.760	1.975.737
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.225.760</u>	<u>1.975.737</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	526.739	358.522
9 Leasingforpligtelser	2.010.131	2.630.181
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.536.870</u>	<u>2.988.703</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	986.062	5.339.150
Gæld til pengeinstitutter	0	235.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.219	524.845
Anden gæld	1.408.414	5.534.835
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.560.695</u>	<u>11.634.269</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.097.565</u>	<u>14.622.972</u>
Passiver i alt	<u>19.672.224</u>	<u>28.113.969</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
11 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.949.851	4.376.259
Pensioner	545.358	564.865
Andre omkostninger til social sikring	205.533	197.369
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>93.556</u>	<u>173.730</u>
	<u>4.794.298</u>	<u>5.312.223</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>242.639</u>	<u>399.147</u>
	<u>242.639</u>	<u>399.147</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>175.861</u>	<u>-285.053</u>
	<u>175.861</u>	<u>-285.053</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	53.106.029	2.537.997
Tilgang	2.491.759	203.000
Afgang	<u>-26.921.851</u>	<u>-530.693</u>
Kostpris 31. december	<u>28.675.937</u>	<u>2.210.304</u>
Afskrivninger 1. januar	30.969.956	1.511.688
Årets afskrivninger	2.662.904	549.419
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-17.971.113</u>	<u>-530.693</u>
Afskrivninger 31. december	<u>15.661.747</u>	<u>1.530.414</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13.014.190</u>	<u>679.890</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.268.644</u>	<u>407.622</u>

31/12 2015
31/12 2014

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Opskrivninger 1. januar	305.605	205.652
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>164.669</u>	<u>99.953</u>
Opskrivninger 31. december	<u>470.274</u>	<u>305.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>620.274</u>	<u>455.605</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
O.P. & Søn ApS	Staby	75 %

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar	305.605	205.652
Resultatandel	<u>164.669</u>	<u>99.953</u>
	<u>470.274</u>	<u>305.605</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	11.009.655	11.989.870		
Årets overførte resultat	-1.831.030	-980.215		
	9.178.625	11.009.655		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	0		
	2.500.000	0		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	366.012	0	892.752	1.282.672
Leasingforpligtelser	620.050	0	2.630.181	7.045.181
	986.062	0	3.522.933	8.327.853

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, 893 t.kr., har ejendomsforbehold i maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.550 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.420 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 124 t.kr.

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.676 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 2.630 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån, maks. 300 t.kr. Tilknyttet virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 51 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Finn Simonsen Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.