



Tlf: 87 10 63 00
randers@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2., Box 4002
DK-8900 Randers C
CVR-nr. 20 22 26 70

MIDTJYLLANDS KLOAK-VEDLIGEHOLDELSE A/S

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2013

Alex B. Ernstsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 30. marts - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Midtjyllands Kloak-Vedligeholdelse A/S Engelsholmvej 21 8940 Randers SV Telefon: 86 44 88 66 Telefax: 86 44 75 66 CVR-nr.: 34 47 17 03 Stiftet: 30. marts 2012 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 30. marts - 31. december
Bestyrelse	Søren Jesper Lanng, formand Alex Bentman Ernstsén Hanne Reno Ernstsén
Direktion	Alex Bentman Ernstsén
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2., Box 4002 8900 Randers C
Pengeinstitut	Østjydske Bank A/S Østervold 31 8900 Randers C
Advokat	Grønbæk og Huuse Rådhusørvet 4 8900 Randers C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. marts - 31. december 2012 for Midtjyllands Kloak-Vedligeholdelse A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 6. maj 2013

Direktion

Alex Bentman Ernstsen

Bestyrelse

Søren Jesper Lannig
Formand

Alex Bentman Ernstsen

Hanne Reno Ernstsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Midtjyllands Kloak-Vedligeholdelse A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Midtjyllands Kloak-Vedligeholdelse A/S for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2012, 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 vores revision 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2012 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.

Randers, den 6. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Christian Lassen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er slamsugning og kloakrensning, samt beslægtede aktiviteter. Herudover beskæftiger selskabet sig med indsamling af farligt affald.

Selskabet er stiftet den 30. marts 2012, hvor aktiviteterne er overtaget med virkning fra 1. januar 2012.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Midtjyllands Kloak-Vedligeholdelse A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til bilerne, der direkte kan henføres til de enkelte biler, herunder lønninger, brændstof, vedligeholdelse, vægtafgift mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-16 år	0-15%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 30. MARTS - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.149.174
Personaleomkostninger.....	1	-7.328.639
Andre driftsomkostninger.....		-684.876
Af- og nedskrivninger.....		-2.477.092
DRIFTSRESULTAT		1.658.567
Andre finansielle indtægter.....		12.327
Andre finansielle omkostninger.....		-1.516.558
RESULTAT FØR SKAT		154.336
Skat af årets resultat.....	2	-10.157
ÅRETS RESULTAT		144.179
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		144.179
I ALT		144.179

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.
Goodwill.....		4.950.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	4.950.000
Grunde og bygninger.....		3.515.241
Produktionsanlæg og maskiner.....		14.232.447
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		445.055
Materielle anlægsaktiver.....	4	18.192.743
ANLÆGSAKTIVER.....		23.142.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.891.398
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		18.261
Andre tilgodehavender.....		164.718
Periodeafgrænsningsposter.....		106.262
Tilgodehavender.....		2.180.639
Likvider.....		3.336
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.183.975
AKTIVER.....		25.326.718

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.
Selskabskapital.....		500.000
Overført overskud.....		-35.548
EGENKAPITAL.....	5	464.452
Hensættelse til udskudt skat.....		10.157
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		10.157
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.654.521
Banklån.....		17.005.533
Ansvarlig lånekapital.....		1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	20.160.054
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	1.303.000
Gæld til pengeinstitutter.....		314.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		637.977
Anden gæld.....		2.436.914
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.692.055
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		24.852.109
PASSIVER.....		25.326.718
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Ejerforhold	9	

NOTER

	2012 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Løn og gager.....	6.607.917		
Pensioner.....	593.687		
Omkostninger til social sikring.....	127.035		
	7.328.639		
Skat af årets resultat		2	
Regulering af udskudt skat.....	10.157		
	10.157		
Immaterielle anlægsaktiver		3	
	Goodwill		
Kostpris 30. marts 2012.....	5.500.000		
Kostpris 31. december 2012.....	5.500.000		
Årets afskrivninger	550.000		
Afskrivninger 31. december 2012.....	550.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	4.950.000		
Materielle anlægsaktiver		4	
	Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 30. marts 2012.....	3.670.000	12.400.000	638.263
Tilgang.....	0	3.525.550	69.920
Afgang.....	0	-98.169	-114.305
Kostpris 31. december 2012.....	3.670.000	15.827.381	593.878
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	0	-28.576
Årets afskrivninger	154.759	1.594.934	177.399
Afskrivninger 31. december 2012.....	154.759	1.594.934	148.823
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012..	3.515.241	14.232.447	445.055

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. marts 2012.....	500.000	0	500.000
Andre reguleringer.....		-179.727	-179.727
Forslag til årets resultatdisponering.....		144.179	144.179
Egenkapital 31. december 2012.....	500.000	-35.548	464.452

2012
kr.

Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 375 stk. a nom. 1.000 kr.....	375.000
B-aktier, 125 stk. a nom. 1.000 kr.....	125.000
	500.000

Langfristede gældsforpligtelser

6

	30/3 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	0	1.761.521	107.000	1.182.000
Banklån.....	0	18.201.533	1.196.000	9.747.000
Ansvarlig lånekapital.....	0	1.500.000	0	0
	0	21.463.054	1.303.000	10.929.000

Eventualposter mv.

7

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udført arbejde. Der er stillet betalingsgarantier for 1.136 tkr. pr. 31. december 2012.

Som led i sikring af indregnede og ikke-indregnede transaktioner anvender selskabet sikringsinstrumenter som rente- og valutaswaps. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på 291 tkr. Kurstabet er indregnet i egenkapitalen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.762 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 3.515 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 18.516 tkr., er der udstedt ejerpantebreve og skadesløsbreve for i alt 21.350 tkr. med pant i biler og tilgodehavender. Herudover er der udstedt ejerpantebrev og skadesløsbrev for i alt 2.150 tkr. med pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af biler, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender udgør pr. 31. december 2012 16.569 tkr.

NOTER**Note****Ejerforhold****9**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Alex B Holding ApS

Hjælmevej 10

8920 Randers NV

Søren J Holding ApS

Snehvidevej 56, Stevnstrup

8870 Langå