

HOLST KLOAKSERVICE A/S
HORSENSVEJ 6A, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. november 2021

Jens-Erik Holst

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holst Kloakservice A/S
	Horsensvej 6A
	8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 72 04 81 13
	Stiftet: 11. maj 1983
Bestyrelse	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Lars Holst
	Jens-Erik Holst
	Mads Holst
Direktion	Johnny Holst
	Ronni Holst
	Lars Holst
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank
	Adelgade 108
	8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holst Kloakservice 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 4. november 2021

Direktion:

Lars Holst

Bestyrelse:

Lars Holst

Jens-Erik Holst

Mads Holst

Johnny Holst

Ronni Holst

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Holst Kloakservice A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holst Kloakservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aarhus, den 4. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter består primært af slamsugningsvirksomhed, herunder TV-inspektion og i mindre omfang renovationsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		25.505.352	22.588.019
Personaleudgifter.....	1	-14.912.990	-13.273.368
Af- og nedskrivninger.....		-3.469.721	-3.410.723
DRIFTSRESULTAT		7.122.641	5.903.928
Finansielle indtægter.....		5	789
Finansielle udgifter.....	2	-218.115	-230.543
RESULTAT FØR SKAT		6.904.531	5.674.174
Skat af ordinært resultat.....	3	-1.539.341	-1.260.535
ÅRETS RESULTAT		5.365.190	4.413.639
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		4.500.000	4.000.000
Overført resultat.....		865.190	413.639
I ALT		5.365.190	4.413.639

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		27.716.600	22.857.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		27.971	59.610
Indretning af lejede lokaler.....		0	3.911
Materielle anlægsaktiver.....	4	27.744.571	22.920.533
Deposita.....		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	60.000	60.000
ANLÆGSAKTIVER.....		27.804.571	22.980.533
Tilgodehavende fra salg.....		5.577.076	4.654.632
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	105.460	0
Andre tilgodehavender.....		113.321	78.457
Periodeafgrænsningsposter.....		178.466	196.537
Tilgodehavender.....		5.974.323	4.929.626
Likvider.....		2.846.106	9.219.882
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.820.429	14.149.508
AKTIVER.....		36.625.000	37.130.041

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		10.173.618	9.308.427
Forslag til udbytte.....		4.500.000	4.000.000
EGENKAPITAL.....		15.173.618	13.808.427
Hensættelse til udskudt skat.....		2.346.815	1.942.498
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		2.346.815	1.942.498
Leasingforpligtelser.....		3.529.316	4.705.520
Indefrosne feriepenge.....		1.176.695	774.520
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	4.706.011	5.480.040
Leasingforpligtelser.....		1.176.205	3.158.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		838.788	595.558
Selskabsskat.....		1.012.024	2.221.846
Anden gæld.....		11.371.539	9.922.904
Kortfristede gældsforpligtelser.....		14.398.556	15.899.076
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		19.104.567	21.379.116
PASSIVER.....		36.625.000	37.130.041
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	9.308.428	4.000.000	13.808.428
Forslag til resultatdisponering.....		865.190	4.500.000	5.365.190
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	500.000	10.173.618	4.500.000	15.173.618

NOTER

			Note
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	
Personaleudgifter			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	24	23	
Løn og gager	14.565.047	12.977.479	
Andre omkostninger til social sikring.....	347.943	295.889	
	14.912.990	13.273.368	
Finansielle udgifter			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	20.000	60.000	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	198.115	170.543	
	218.115	230.543	
Skat af ordinært resultat			3
Skat af årets resultat.....	1.135.024	1.147.366	
Regulering af udskudt skat.....	404.317	113.169	
	1.539.341	1.260.535	
Materielle anlægsaktiver			4
	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2020.....	55.596.144	300.437	1.358.171
Tilgang	8.255.500	0	0
Afgang.....	-15.000	0	0
Kostpris 30. juni 2021.....	63.836.644	300.437	1.358.171
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	32.739.132	240.827	1.354.260
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-15.000	0	0
Årets afskrivninger	3.395.912	31.639	3.911
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	36.120.044	272.466	1.358.171
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	27.716.600	27.971	0
Finansielle leasingaktiver, indregnet.....	8.295.594		
Finansielle anlægsaktiver			5
			Deposita
Kostpris 1. juli 2020.....			60.000
Kostpris 30. juni 2021.....			60.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....			60.000

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af udført arbejde.....	105.460	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	105.460	0	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	105.460	0	
	105.460	0	

Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	
Leasingforpligtelser.....	4.705.521	1.176.205	0	5.864.288	
Indfrosne feriepenge.....	1.176.695	0	0	774.520	
	5.882.216	1.176.205	0	6.638.808	

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 180 tkr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9
--	----------

Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er der opført pant i form af løsøre pantebreve vedrørende transportmateriel og tekniske anlæg. Pantet udgør 2.950 tkr. og den bogførte værdi af transportmateriel og tekniske anlæg udgør 50 tkr. pr. 30. juni 2021. Der er indestående i pengeinstitut pr. statusdagen.

Transportmateriel og tekniske anlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 8.296 tkr. er delvist finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2021 opgjort til 4.706 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holst Kloakservice A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og lønninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter administrations løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0 - 30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med 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.