

Jydsk Kloak Service A/S
CVR-nr. 40708715
Møgelbakken 8
8520 Lystrup

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.12.2015

Dirigent

Leif Ejlersen

Navn: Leif Ejlersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jydsk Kloak Service A/S
Møgelbakken 8
8520 Lystrup

CVR-nr.: 40708715

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Annette Ejlertsen, formand
Jan Sloth Pedersen
Leif Ejlertsen

Direktion

Leif Ejlertsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 02.12.2015

Direktion


Leif Ejlersen

Bestyrelse


Annette Ejlersen
formand


Jan Sloth Pedersen


Leif Ejlersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jydsk Kloak Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jydsk Kloak Service A/S for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 02.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Flemming Ravnsbæk
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2014/15 udviser et overskud på 1.105 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 klarering 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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.769.310	9.983.060
Personaleomkostninger	1	(5.919.273)	(5.691.145)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.960.219)</u>	<u>(1.945.390)</u>
Driftsresultat		1.889.818	2.346.525
Andre finansielle indtægter	3	90.520	94.563
Andre finansielle omkostninger		<u>(631.342)</u>	<u>(663.271)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.348.996	1.777.817
Skat af ordinært resultat	4	<u>(243.676)</u>	<u>(399.506)</u>
Årets resultat		<u>1.105.320</u>	<u>1.378.311</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	1.000.000
Overført resultat		<u>605.320</u>	<u>378.311</u>
		<u>1.105.320</u>	<u>1.378.311</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.641.281	4.902.103
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>14.218.153</u>	<u>12.425.718</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>18.859.434</u>	<u>17.327.821</u>
 Anlægsaktiver		 <u>18.859.434</u>	 <u>17.327.821</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.877.948	 2.992.071
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.744	10.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.506.225	1.608.697
Andre tilgodehavender		87.744	87.976
Periodeafgrænsningsposter		<u>218.954</u>	<u>207.492</u>
Tilgodehavender		<u>4.705.615</u>	<u>4.906.801</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.688</u>	 <u>5.883</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>4.709.303</u>	 <u>4.912.684</u>
 Aktiver		 <u><u>23.568.737</u></u>	 <u><u>22.240.505</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		5.568.629	4.963.309
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Egenkapital		<u>6.568.629</u>	<u>6.463.309</u>
Udskudt skat	7	1.084.000	1.054.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.084.000</u>	<u>1.054.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.554.591	2.751.320
Bankgæld		535.701	877.644
Finansielle leasingforpligtelser		8.478.556	7.262.981
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>11.568.848</u>	<u>10.891.945</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.213.999	1.743.774
Bankgæld		579.699	588.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.877	588.130
Anden gæld		1.077.685	911.339
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.347.260</u>	<u>3.831.251</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.916.108</u>	<u>14.723.196</u>
Passiver		<u>23.568.737</u>	<u>22.240.505</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.963.309	1.000.000	6.463.309
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Foreslået udbytte	0	0	500.000	500.000
Årets resultat	0	605.320	0	605.320
Egenkapital ultimo	500.000	5.568.629	500.000	6.568.629

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.455.849	5.375.509
Pensioner	361.146	187.824
Andre omkostninger til social sikring	102.278	127.812
	<u>5.919.273</u>	<u>5.691.145</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.941.094	1.801.318
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	19.125	144.072
	<u>1.960.219</u>	<u>1.945.390</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.519	94.563
Øvrige finansielle indtægter	1	0
	<u>90.520</u>	<u>94.563</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	213.676	302.506
Ændring af udskudt skat	30.000	97.000
	<u>243.676</u>	<u>399.506</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.641.439	21.625.353
Tilgange	0	3.531.832
Afgange	0	(137.500)
Kostpris ultimo	6.641.439	25.019.685
Af- og nedskrivninger primo	(1.739.336)	(9.199.635)
Årets afskrivninger	(260.822)	(1.680.272)
Tilbageførsel ved afgange	0	78.375
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.000.158)	(10.801.532)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.641.281	14.218.153

I den regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2015 indgår finansielt leasede aktiver med 12.052.088 kr.

	Antal	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Aktierne er ikke opdelt i klasser	1.000	500.000
	1.000	500.000

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

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(599.687)	(658.157)
Tilgodehavender	(48.168)	(48.761)
Gældsforpligtelser	(436.145)	(347.082)
	(1.084.000)	(1.054.000)

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.	Restgæld efter 5 år 2014/15 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	210.432	210.432	2.554.591	1.869.834
Bankgæld	414.000	414.000	535.701	0
Finansielle leasingforpligtelser	1.119.342	1.589.567	8.478.556	2.775.351
	<u>1.743.774</u>	<u>2.213.999</u>	<u>11.568.848</u>	<u>4.645.185</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld og bankgæld er deponeret pantebrev, Nom. 3.933.000 kr. og ejerpantebreve, nom. 600.000 kr. i selskabets ejendom.

	2014/15 kr.	2013/14 t. kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom	<u>4.641.282</u>	<u>4.902</u>

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebreve, nom. 1.200.000 kr. i 2 lastautomobiler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev, nom. 1.000.000 kr. i 1 lastautomobil.

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

Selskabet har stillet en betalingsgaranti på 53.316 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jydsk Tankrensning A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 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. Ejerforhold

Noter

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jydsk Tankrensning A/S, Risskov