
+Kloakservice ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 32 10 18 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13/6 2013

Laila Holm Gudmund
Meyer
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for +Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Magleby, den 13. juni 2013

Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i +Kloakservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for +Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 13. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

+Kloakservice ApS
Maglebyvej 19, Magleby
4672 Klippinge

CVR-nr.: 32 10 18 95
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. april 2009
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Stevns

Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for +Kloakservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er rensning af kloaksystemer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 732.121, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 827.286.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Kapitalen forventes retableret via egen indtjening eller ved kapitalindskud/konvertering af gæld.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab		-100.560	746.987
Personaleomkostninger	2	-360.439	-457.715
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-313.422</u>	<u>-313.422</u>
Resultat før finansielle poster		-774.421	-24.150
Finansielle indtægter	4	3.005	3.659
Finansielle omkostninger	5	<u>-165.567</u>	<u>-85.377</u>
Resultat før skat		-936.983	-105.868
Skat af årets resultat	6	<u>204.862</u>	<u>27.000</u>
Årets resultat		<u>-732.121</u>	<u>-78.868</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-732.121</u>	<u>-78.868</u>
		<u>-732.121</u>	<u>-78.868</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.099.853	1.413.275
Materielle anlægsaktiver	7	1.099.853	1.413.275
Anlægsaktiver		1.099.853	1.413.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	105.808
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	37.694
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.128	479.280
Andre tilgodehavender		58.374	0
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Selskabsskat		201.862	0
Tilgodehavender		335.364	622.782
Likvide beholdninger		397	2.610
Omsætningsaktiver		335.761	625.392
Aktiver		1.435.614	2.038.667

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-952.286	-220.165
Egenkapital	9	-827.286	-95.165
Hensættelse til udskudt skat	10	0	3.000
Hensatte forpligtelser		0	3.000
Leasingforpligtelser		900.777	1.113.913
Langfristede gældsforpligtelser	11	900.777	1.113.913
Leasingforpligtelser	11	213.076	204.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.631	22.215
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.123.474	724.344
Anden gæld		20.942	65.490
Kortfristede gældsforpligtelser		1.362.123	1.016.919
Gældsforpligtelser		2.262.900	2.130.832
Passiver		1.435.614	2.038.667
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Årets resultat		-732.121	-78.868
Reguleringer	13	271.122	368.140
Ændring i driftskapital	14	427.147	-236.631
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-33.852	52.641
Renteindbetalinger og lignende		3.005	3.659
Renteudbetalinger og lignende		-165.565	-85.379
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-196.412	-29.079
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-204.930	-196.980
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		399.129	202.061
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		194.199	5.081
Ændring i likvider		-2.213	-23.998
Likvider 1. januar		2.610	26.608
Likvider 31. december		397	2.610
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		397	2.610
Likvider 31. december		397	2.610

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes retableret via egen indtjening eller ved kapitalindsud/konvertering af gæld.

	2012	2011
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	350.664	440.008
Andre omkostninger til social sikring	9.775	17.707
	360.439	457.715

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	313.422	313.422
	313.422	313.422

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.991	3.435
Andre finansielle indtægter	14	224
	3.005	3.659

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	36.539	27.804
Andre finansielle omkostninger	129.028	57.573
	165.567	85.377

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-201.862	0
Årets udskudte skat	-3.000	-27.000
	<u>-204.862</u>	<u>-27.000</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>2.193.955</u>
Kostpris 31. december		<u>2.193.955</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		780.680
Årets afskrivninger		<u>313.422</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.094.102</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.099.853</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>1.099.853</u>
	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>37.694</u>
	<u>0</u>	<u>37.694</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-220.165	-95.165
Årets resultat	0	-732.121	-732.121
Egenkapital 31. december	125.000	-952.286	-827.286

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	-7.745	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-6.300
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-21.525	-8.700
Overført til udskudt skatteaktiv	29.270	0
	0	3.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	29.270	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-29.270	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	900.777	1.113.913
Langfristet del	900.777	1.113.913
Inden for 1 år	213.076	204.870
	1.113.853	1.318.783

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet kaution for koncernens gæld til pengeinstitutter.		
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-3.005	-3.659
Finansielle omkostninger	165.567	85.377
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	313.422	313.422
Skat af årets resultat	-204.862	-27.000
	<u>271.122</u>	<u>368.140</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	489.278	-254.003
Ændring i leverandører m.v.	-62.131	17.372
	<u>427.147</u>	<u>-236.631</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for +Kloakservice ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.