

---

# **+Kloakservice ApS**

## Årsrapport for 2013

---

CVR-nr. 32 10 18 95

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /6 2014

Peter Meyer  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Magleby, den 3. juni 2014

## Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# 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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## 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 3. juni 2014

**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  
Hjemstedskommune: Stevns

### Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for +Kloakservice ApS for 2013 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 2013 udviser et overskud på DKK 59.880, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 767.406.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet likvideres i regnskabsåret 2014, ved en solvent likvidation.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Årsrapporten for +Kloakservice ApS for for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>154.689</b>	<b>-100.560</b>
Personaleomkostninger	2	-22.554	-360.439
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-52.237	-313.422
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>79.898</b>	<b>-774.421</b>
Finansielle indtægter	4	3.823	3.005
Finansielle omkostninger	5	-47.241	-165.567
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.480</b>	<b>-936.983</b>
Skat af årets resultat	6	23.400	204.862
<b>Årets resultat</b>		<b>59.880</b>	<b>-732.121</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		59.880	-732.121
		<b>59.880</b>	<b>-732.121</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.099.853
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>1.099.853</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.099.853</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.235	75.128
Andre tilgodehavender		524	58.374
Udskudt skatteaktiv	9	3.100	0
Selskabsskat		20.300	201.862
<b>Tilgodehavender</b>		<b>129.159</b>	<b>335.364</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.843</b>	<b>397</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>134.002</b>	<b>335.761</b>
<b>Aktiver</b>		<b>134.002</b>	<b>1.435.614</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-892.406	-952.286
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-767.406</b>	<b>-827.286</b>
Leasingforpligtelser		0	900.777
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>900.777</b>
Leasingforpligtelser	10	0	213.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		887.408	1.123.474
Anden gæld		14.000	20.942
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>901.408</b>	<b>1.362.123</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>901.408</b>	<b>2.262.900</b>
<b>Passiver</b>		<b>134.002</b>	<b>1.435.614</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Årets resultat		59.880	-732.121
Reguleringer	12	-110.992	271.122
Ændring i driftskapital	13	16.170	427.147
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-34.942</b>	<b>-33.852</b>
Renteindbetalinger og lignende		3.823	3.005
Renteudbetalinger og lignende		-47.241	-165.565
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-78.360</b>	<b>-196.412</b>
Betalt selskabsskat		201.862	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>123.502</b>	<b>-196.412</b>
Salg af materielle anlægsaktiver		1.230.863	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>1.230.863</b>	<b>0</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.113.853	-204.930
Ændring mellemværende med tilknyttede virksomheder		-236.066	399.129
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-1.349.919</b>	<b>194.199</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>4.446</b>	<b>-2.213</b>
Likvider 1. januar		397	2.610
<b>Likvider 31. december</b>		<b>4.843</b>	<b>397</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.843	397
<b>Likvider 31. december</b>		<b>4.843</b>	<b>397</b>

# Noter til årsrapporten

## 1 Going concern

Selskabet har negativ egenkapital.

Selskabet forventer at opnå gældsaf tale med tilknyttede virksomheder, hvorved egenkapitalen bliver positiv. Herefter påtænker selskabet, at påbegynde likvidation.

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	22.203	350.664
Andre omkostninger til social sikring	<u>351</u>	<u>9.775</u>
	<b><u>22.554</u></b>	<b><u>360.439</u></b>

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	<u>52.237</u>	<u>313.422</u>
	<b><u>52.237</u></b>	<b><u>313.422</u></b>

## 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.791	2.991
Andre finansielle indtægter	<u>32</u>	<u>14</u>
	<b><u>3.823</u></b>	<b><u>3.005</u></b>

## 5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	40.925	36.539
Andre finansielle omkostninger	<u>6.316</u>	<u>129.028</u>
	<b><u>47.241</u></b>	<b><u>165.567</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-20.300	-201.862
Årets udskudte skat	-3.100	-3.000
	<b>-23.400</b>	<b>-204.862</b>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.193.955
Afgang i årets løb	-2.193.955
Kostpris 31. december	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.094.102
Årets afskrivninger	52.237
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.146.339
Ned- og afskrivninger 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-952.286	-827.286
Årets resultat	0	59.880	59.880
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-892.406</b>	<b>-767.406</b>

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

## Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-3.100	-7.700
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-24.900
Overført til udskudt skatteaktiv	3.100	32.600
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	3.100	32.600
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-32.600
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>3.100</u>	<u>0</u>

## 10 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	0	900.777
Langfristet del	0	900.777
Inden for 1 år	0	213.076
	<u>0</u>	<u>1.113.853</u>

# Noter til årsrapporten

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed over for bankforbindelse i form af ubegrænset selvskyldnerkaution for koncernselskaber.

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for P.M. Holding af 18/4 2002 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2013 DKK	2012 DKK
Finansielle indtægter	-3.823	-3.005
Finansielle omkostninger	47.241	165.567
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	-131.010	313.422
Skat af årets resultat	-23.400	-204.862
	<u><b>-110.992</b></u>	<u><b>271.122</b></u>

## 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	27.743	489.278
Ændring i leverandører m.v.	-11.573	-62.131
	<u><b>16.170</b></u>	<u><b>427.147</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for +Kloakservice ApS for 2013 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.

### 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 (finansiell 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

# Regnskabspraksis

## 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 lønafhengige 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.

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.

# Regnskabspraksis

## Tilgode havender

Tilgode havender 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 acountobetalinger 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.

## 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 acountoskatter. Tillæg og godtgørelse under acountoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Regnskabspraksis

## 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 materielle 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.