

**NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør
ApS
CVR-nr. 32654118
Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Martin Vestergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør ApS
Lundeborgvej 12
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 32654118

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Lykke Meyer Jensen, direktør

Allan Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.05.2013

Direktion

Lykke Meyer Jensen
direktør

Allan Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Fortsat drift

Uden at modificere vores påtegning gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af forbedret indtjening samt opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at disse betingelser er til stede, og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje. For nærmere beskrivelse af forholdet henvises til omtalen 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i udlejning af driftsmateriel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har et underskud på 182 t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Der knytter sig en usikkerhed til selskabets fortsatte drift. Den fortsatte drift er betinget af en forbedret indtjening, samt opretholdelse af kreditfaciliteter. Der henvises i øvrigt til note 1 for uddybende beskrivelse.

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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		956.265	1.740
Personaleomkostninger		8.167	(1.228)
Af- og nedskrivninger		<u>(807.330)</u>	<u>(792)</u>
Driftsresultat		157.102	(280)
Andre finansielle indtægter		7.788	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(347.320)</u>	<u>(402)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(182.430)	(679)
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(617)</u>
Årets resultat		<u>(182.430)</u>	<u>(1.296)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(182.430)</u>	<u>(1.296)</u>
		<u>(182.430)</u>	<u>(1.296)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		313.992	2.087
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.592	182
Materielle anlægsaktiver	3	<u>373.584</u>	<u>2.269</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.440	23
Andre tilgodehavender		0	83
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.440</u>	<u>106</u>
Anlægsaktiver		<u>384.024</u>	<u>2.375</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		173.969	494
Andre tilgodehavender		1.145	65
Periodeafgrænsningsposter		8.727	155
Tilgodehavender		<u>183.841</u>	<u>725</u>
Likvide beholdninger		<u>34</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>183.875</u>	<u>725</u>
Aktiver		<u><u>567.899</u></u>	<u><u>3.100</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(3.447.260)</u>	<u>(3.262)</u>
Egenkapital		<u>(3.322.260)</u>	<u>(3.137)</u>
Ansvarlig lånekapital		1.500.000	1.500
Bankgæld		900.127	0
Finansielle leasingforpligtelser		<u>0</u>	<u>963</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.400.127</u>	<u>2.463</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	830.788	3.451
Bankgæld		415.091	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.686	111
Gæld til associerede virksomheder		4.025	0
Anden gæld		<u>68.442</u>	<u>114</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.490.032</u>	<u>3.774</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.890.159</u>	<u>6.237</u>
Passiver		<u>567.899</u>	<u>3.100</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.264.830)	(3.139.830)
Årets resultat	0	(182.430)	(182.430)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.447.260)	(3.322.260)

Noter

1. Going concern

Baseret på indgåede lejeaftaler med selskabets ejerkreds forventes en positiv drift fremadrettet. Det er samtidig ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	617
	0	617
	Produktions-	Andre anlæg,
	anlæg og	driftsmateri-
	maskiner	el og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.948.126	455.557
Afgange	(1.844.335)	(79.203)
Kostpris ultimo	1.103.791	376.354
Af- og nedskrivninger primo	(861.567)	(274.307)
Årets afskrivninger	(476.400)	(74.270)
Tilbageførsel ved afgange	548.168	31.815
Af- og nedskrivninger ultimo	(789.799)	(316.762)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.992	59.592
Ikke-ejede aktiver	67.114	0
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
4. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	125	1.000,00
	125	125.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.500.000
Bankgæld	2.886	770.000	900.127
Finansielle leasingforpligtelser	565	60.788	0
	3.451	830.788	2.400.127

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Andelskassen er afgivet virksomhedspant.

Pantet er maksimeret til 5.000 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 470 t.kr. i driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 188 t.kr.

7. Ejerforhold

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

:

Allan Michael Christensen, 9293 Kongerslev

NKI Kloak- og Industriservice A/S, 9220 Aalborg Øst