

Theill Kloakservice ApS

CVR-nummer 31 19 02 58

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/16 2014



Carsten Theill Laursen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Theill Kloakservice ApS
Hvidovregade 28-30
2650 Hvidovre

Hjemstedskommune: Hvidovre
CVR-nummer: 31 19 02 58
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Carsten Theill Laursen

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:

Ewe Britt Bünsov Brøns

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Theill Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Hvidovre, 18. juni 2014

Direktionen:



Carsten Theill Laursen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigents noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 19 / 6 2014



Carsten Theill Laursen

Dirigent

1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Theill Kloakservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Theill Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Af note 8 om usikkerhed om fortsat drift har selskabets ledelse omtalt, at det er ledelsens opfattelse, at man fortsat har den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets fremtidige driftsaktiviteter. Vi har ikke modtaget revisionsbevis om selskabet fortsat har den fornødne finansiering af selskabets fremtidige driftsaktivitet.

Af note 9 om efterfølgende begivenheder fremgår, at selskabet efter balancedatoen har realiserede et underskud hvorved egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at overskud de resterende måneder i 2014 kan reetablere egenkapitalen. Vi har ikke modtaget revisionsbevis om selskabet evne til at reetablering af egenkapitalen.

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Roskilde, 18. juni 2014

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



Ewe Britt Bünsø Brøns

Partner, Registreret revisor

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet indtil den 30. juni 2013 har et tilgodehavende på DKK 614.404 hos selskabets ledelse. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor anden bygge og anlægsvirksomhed, som kræver specialisering, herunder kloakservice og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat er et overskud efter skat på DKK 318.296.

Balancesummen udgør pr. 31. december 2013 DKK 1.823.810.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2013 DKK 252.819.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsens opfattelse, at man fortsat har den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets fremtidige driftsaktiviteter.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning/kapitaltab

Selskabet har efter balancedatoen har realiserede et underskud hvorved egenkapitalen er tabt.

Det er ledelsens opfattelse, at overskud de resterende måneder i 2014 kan reetablere egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen

under afskrivninger, anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger i indestående pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.670.086	1.226
1	Personaleomkostninger	-2.153.181	-1.547
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-108.259	-5
	Resultat før finansielle poster	408.646	-326
2	Finansielle indtægter	24.431	42
	Finansielle omkostninger	-69.078	-43
	Resultat før skat	363.999	-327
3	Skat af årets resultat	-45.703	28
	Årets resultat	318.296	-299
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-190.477	109
	Årets resultat	318.296	-299
	Til disposition i alt	127.819	-190
	Overført resultat ultimo	127.819	-190
	Resultatdisponering i alt	127.819	-190

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.278.736	7
	Materielle anlægsaktiver	1.278.736	7
	Anlægsaktiver i alt	1.278.736	7
	Råvarer og hjælpematerialer	4.402	0
	Varebeholdninger	4.402	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.808	131
	Igangværende arbejder for fremmed regning	76.100	63
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.602	62
	Udsudte skatteaktiver	0	45
	Andre tilgodehavender	113	0
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	0	235
	Periodeafgrænsningsposter	44.049	16
	Tilgodehavender	540.672	552
	Likvide beholdninger	0	26
	Omsætningsaktiver i alt	545.074	577
	Aktiver i alt	1.823.810	584

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	127.819	-190
6	Egenkapital i alt	252.819	-65
	Hensættelser til udskudt skat	983	0
	Hensatte forpligtelser	983	0
7	Kreditinstitutter	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser	0	0
7	Kortfristede del af langfristede gældsforpligtelser	221.978	0
	Kreditinstitutter	254.617	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.025	140
	Anden gæld	828.388	510
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.570.008	650
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.570.991	650
	Passiver i alt	1.823.810	584
8	Usikkerheder om fortsat drift		
9	Hændelser efter regnskabsårets afslutning/kapitaltab		
10	Eventualforpligtelser		
11	Leje- og leasingforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.947.039	1.380	
	Pensioner	157.771	113	
	Andre omkostninger til social sikring	48.371	53	
	Personaleomkostninger i alt	2.153.181	1.547	
2	Finansielle indtægter			
	Renter, tilknyttede virksomheder	4.121	3	
	Andre finansielle indtægter	20.310	39	
	Finansielle indtægter i alt	24.431	42	
3	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	45.723	-28	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-20	0	
	Skat af årets resultat i alt	45.703	-28	
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er et almindeligt forretningsmellemværende, der har løbet i hele regnskabsåret. Mellemværendet forrentes med 5 % i alle rentedage.			
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere			
	Rentefoden udgør	10,00 %		
	Årets renteindtægt udgør	22.123		
	Årets samlede udlån inklusive 2012 udgør	614.404		
	Årets samlede tilbagebetaling udgør	614.404		
6	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-190	-65
	Årets resultat	0	318	318
	Egenkapital ultimo	125	128	253

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
7 Kreditinstitutter		
Kreditinstitutter	221.978	0
Overført til kortfristet gæld	-221.978	0
Kreditinstitutter i alt	0	0

8 Usikkerheder om fortsat drift

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsens opfattelse, at man fortsat har den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets fremtidige driftsaktiviteter.

9 Hændelser efter regnskabsårets afslutning/kapitaltab

Selskabet har efter balancedatoen har realiserede et underskud hvorved egenkapitalen er tabt.

Det er ledelsens opfattelse, at overskud de resterende måneder i 2014 kan reetablere egenkapitalen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem kreditinstitut stillet sikkerhed på DKK 125.000.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

11 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, DKK 221.978, er der tinglyst ejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med nominelt DKK 1.300.000. Den bogførte værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør DKK 882.143.