

NKI Kloak- og Industriservice A/S
CVR-nr. 14744673

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.12.2014

Dirigent

Navn: Jeanett Barnes Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013/14	15
Balance pr. 30.06.2014	16
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	19
Noter	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NKI Kloak- og Industriservice A/S
Lundeborgvej 12
9220 Aalborg Ø

CVR-nr.: 14744673

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Telefon: 70108000

Telefax: 98153824

Hjemmeside: www.nki.as

E-mail: nki@nki.as

Bestyrelse

Anker Otto Meyer Jensen, formand

Lykke Meyer Jensen

Helle Meyer Jensen

Sonny Hoffmann Nielsen

Jeanett Barnes Hansen

Michael Klitgaard Sørensen

Direktion

Lykke Meyer Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for NKI Kloak- og Industriservice 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.11.2014

Direktion

Lykke Meyer Jensen

Bestyrelse

Anker Otto Meyer Jensen
formand

Lykke Meyer Jensen

Helle Meyer Jensen

Sonny Hoffmann Nielsen

Jeanett Barnes Hansen

Michael Klitgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NKI Kloak- og Industriservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NKI Kloak- og Industriservice A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har i årsregnskabet for 2012/13 indregnet et modtaget koncerntilskud på 18.524 t.kr. Da der ikke var grundlag for indregning af koncerntilskuddet i sidste års regnskab, tager vi forbehold for indregningen af tilskuddet i sammenligningstallene. Såfremt koncerntilskuddet ikke havde været indregnet i årsregnskabet for 2012/13 ville selskabets Gæld til tilknyttede virksomheder have været 18.524 t.kr. højere og Egenkapitalen tilsvarende lavere.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabsloven ydet lån til en person som pr. 1. januar 2012 var kapitalejer og direktør. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

København, den 26.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2013/14</u> t.kr.	<u>2012/13</u> t.kr.	<u>2011</u> t.kr.	<u>2010</u> t.kr.	<u>2009</u> t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	38.753	56.699	54.010	74.840	67.539
Driftsresultat	2.793	(5.860)	(12.587)	7.496	3.839
Resultat af finansielle poster	(1.279)	(4.537)	(5.137)	(5.133)	(5.755)
Årets resultat	1.513	(8.382)	(13.652)	1.643	(1.578)
Samlede aktiver	57.854	67.408	92.715	116.436	112.162
Investeringer i materielle anlægsaktiver	686	1.606	10.773	14.261	4.447
Egenkapital	5.465	4.074	(6.066)	8.518	7.172
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	62	83	111	112	115
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	31,7	841,6	(1.113,5)	20,9	(19,9)
Soliditetsgrad (%)	9,4	6,0	(6,5)	7,3	6,4
Afkastningsgrad	4,8	(8,7)	(13,6)	6,4	3,4

Regnskabsåret 2012/13 omfatter 18 måneder grundet omlægning af regnskabsår. Hoved- og nøgletal er ikke tilpasset i forhold til denne omlægning.

Hoved- og nøgletal for 2012/13 er ændret som følge af korrektion af fundamentale fejl. Der henvises til omtale i note 1.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i kloakvedligeholdelse, håndtering af flydende affald og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i indeværende år realiseret et overskud på tkr. 1.513. Selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på tkr. 5.465.

NKI's aktivitet har været tilfredsstillende både for såvel omsætning som indtjening.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ledelsen henviser til de i note 1 usædvanlige forhold, som er konstateret i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet. Årsrapporten for 2012/13 har været behæftet med fundamentale fejl, hvorfor der i sammenligningstallene er korrigeret herfor.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en øget indtjening i 2014/15, dels gennem stigende aktivitet samt via fortsat effektivisering og udvikling i virksomheden.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst og har løbende fokus på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift og derfor ISO 14001-certificeret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Selskabet omlagde sidste år regnskabsår, hvorfor sammenligningsåret 2012/13 vedrører perioden 1. januar 2012 – 30. juni 2013, svarende til 18 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte uvæsentlige omklassifikationer af sammenligningstal.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er foretaget korrektion af fundamentale fejl i sidste års regnskab. Effekten heraf samt begrundelsen herfor er omtalt i note 1.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af materialer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 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 moderselskabet og alle dets 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 afskrivninger.

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

Grunde og bygninger	30-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	4-6 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til bortskaffelse af affald, garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Ved salg af varer med returret hensættes til dækning af avancen på de varer, der forventes returneret, og eventuelle omkostninger forbundet med returneringerne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

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 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 finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Der indgår ikke en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da denne er udarbejdet på koncernniveau.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens evne til at generere overskud ud fra den samlede kapital.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		38.753.361	56.699
Personaleomkostninger	2	(29.311.491)	(49.845)
Af- og nedskrivninger		<u>(6.649.116)</u>	<u>(12.714)</u>
Driftsresultat		2.792.754	(5.860)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.087	(229)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		747.231	344
Andre finansielle indtægter	3	81.883	817
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.219.788)</u>	<u>(5.469)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.514.167	(10.397)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.109)</u>	<u>2.015</u>
Årets resultat		<u>1.513.058</u>	<u>(8.382)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.513.058</u>	<u>(8.382)</u>
		<u>1.513.058</u>	<u>(8.382)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		16.001.220	16.716
Produktionsanlæg og maskiner		23.058.519	30.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.631	117
Indretning af lejede lokaler		0	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		293.000	0
Materielle anlægsaktiver	7	39.482.370	47.082
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	25
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	6
Deposita		163.000	217
Finansielle anlægsaktiver	8	163.000	248
Anlægsaktiver		39.645.370	47.330
Råvarer og hjælpematerialer		34.228	38
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	100
Varebeholdninger		84.228	138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.691.841	9.633
Igangværende arbejder for fremmed regning		359.063	887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	361
Udskudt skat	9	3.231.992	3.193
Andre tilgodehavender		0	3.835
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	254.214	229
Periodeafgrænsningsposter	11	1.851.709	1.404
Tilgodehavender		16.388.819	19.542
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.918	16
Værdipapirer og kapitalandele		15.918	16

Balance pr. 30.06.2014

Likvide beholdninger	<u>1.719.540</u>	<u>382</u>
Omsætningsaktiver	<u>18.208.505</u>	<u>20.078</u>
Aktiver	<u><u>57.853.875</u></u>	<u><u>67.408</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	12	501.000	501
Overført overskud eller underskud		4.963.834	3.573
Egenkapital		<u>5.464.834</u>	<u>4.074</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder	13	0	747
Andre hensatte forpligtelser	14	550.377	945
Hensatte forpligtelser		<u>550.377</u>	<u>1.692</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.403.253	7.949
Finansielle leasingforpligtelser		12.459.800	18.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	(42)
Langfristede gældsforpligtelser	15	<u>19.863.053</u>	<u>25.942</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	6.066.750	7.519
Bankgæld		9.713.920	11.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.297.985	7.586
Gæld til tilknyttede virksomheder		149.997	138
Gæld til associerede virksomheder		0	33
Anden gæld	16	9.746.959	8.964
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>31.975.611</u>	<u>35.700</u>
Gældsforpligtelser		<u>51.838.664</u>	<u>61.642</u>
Passiver		<u>57.853.875</u>	<u>67.408</u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Ejerforhold	19		
Koncernforhold	20		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	3.573.252	4.074.252
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	(122.476)	(122.476)
Årets resultat	0	1.513.058	1.513.058
Egenkapital ultimo	501.000	4.963.834	5.464.834

Egenkapitalen primo er tilpasset som følge af korrektion af fundamentale fejl, jf. omtale heraf i note 1, hvilket har reduceret egenkapitalen primo med 958 t. kr., fra 5.032 t. kr. til 4.074 t. kr.

Noter

1. Usædvanlige forhold

Det er i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2013/14 konstateret, at årsrapporten for 2012/13 har været behæftet med følgende væsentlige fejl.

Fejlagtig regulering af leasinggæld i forbindelse med frikøb og salg af leasingaktiver. Korrektionen af forholdet har medført en forøgelse af Finansielle leasingforpligtelser på 575 t. kr. og en tilsvarende forøgelse af Andre eksterne omkostninger. Egenkapitaleffekten primo efter skat udgør (432) t. kr.

Manglende indregning af skyldige omkostninger pr. 30.06.2013. Korrektionen af forholdet har medført en forøgelse af Leverandører af varer og tjenesteydelser på 280 t. kr., en nedbringelse af andre tilgodehavender på 200 t. kr. og en modsvarende forøgelse af Andre eksterne omkostninger på i alt 480 t. kr. Egenkapitaleffekten primo efter skat udgør (360) t. kr.

Manglende nedskrivning af fordring pr. 30.06.2013. Korrektionen af forholdet har medført en nedskrivning af Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på 221 t. kr. og en tilsvarende forøgelse af Andre eksterne omkostninger. Egenkapitaleffekten primo efter skat udgør (166) t. kr.

Fejlagtig klassifikation af omkostninger i resultatopgørelsen. Korrektionen af forholdet har medført en nedbringelse af Vareforbruget på 33.975 t. kr. og en tilsvarende forøgelse af Personaleomkostninger. Korrektionen har ikke påvirket egenkapitalen.

Den samlede effekt i 2012/13 af ovenstående korrektioner på skat af ordinært resultat udgør 318 t.kr.

Da fejlene påvirker det retvisende billede i sidste års regnskab, er korrektionerne heraf behandlet som fundamentale fejl, således at effekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo 2013/14 og sammenligningstallene er tilpasset. Den samlede effekt for 2012/13 på resultat efter skat, aktiver, passiver og egenkapital udgør:

	t.kr.
Årets resultat	(958)
Aktiver	(101)
Passiver	856
Egenkapital	(958)

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	26.810.309	45.550
Pensioner	2.110.359	3.660
Andre omkostninger til social sikring	390.823	635
	<u>29.311.491</u>	<u>49.845</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>62</u>	<u>83</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlag til ledelsen ikke oplyst.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.968	53
Øvrige finansielle indtægter	55.915	764
	<u>81.883</u>	<u>817</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	170.326	1.589
Øvrige finansielle omkostninger	2.049.462	3.880
	<u>2.219.788</u>	<u>5.469</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	167.320	(2.015)
Regulering vedrørende tidligere år	(609.540)	0
Effekt af ændrede skattesatser	443.329	0
	<u>1.109</u>	<u>(2.015)</u>

Noter

	Goodwill			
	kr.			
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				2.540.000
Afgange				(2.540.000)
Kostpris ultimo				0
Af- og nedskrivninger primo				(2.540.000)
Tilbageførsel ved afgange				2.540.000
Af- og nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				0
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	21.180.934	78.419.165	1.217.417	286.562
Tilgange	72.271	255.000	66.165	0
Afgange	0	(5.987.648)	0	0
Kostpris ultimo	21.253.205	72.686.517	1.283.582	286.562
Af- og nedskrivninger primo	(4.465.113)	(48.169.983)	(1.100.373)	(286.562)
Årets nedskrivninger	(200.000)	0	0	0
Årets afskrivninger	(586.872)	(5.983.442)	(53.578)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	4.525.427	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.251.985)	(49.627.998)	(1.153.951)	(286.562)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.001.220	23.058.519	129.631	0
Ikke-ejede aktiver	0	19.169.914	0	0

Noter

	Forudbeta- linger for materielle anlægsakti- ver kr.			
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				0
Tilgange				293.000
Afgange				0
Kostpris ultimo				293.000
Af- og nedskrivninger primo				0
Årets nedskrivninger				0
Årets afskrivninger				0
Tilbageførsel ved afgange				0
Af- og nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				293.000
Ikke-ejede aktiver				0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.	Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	110.001	64.400	6.473	217.311
Overførsler	0	0	(6.473)	0
Afgange	0	0	0	(54.311)
Kostpris ultimo	110.001	64.400	0	163.000
Nedskrivninger primo	(84.788)	(64.400)	0	0
Årets nedskrivninger	(25.213)	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(110.001)	(64.400)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	163.000

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Sørup Maskinstation og Transport ApS	Aalborg	ApS	100,00

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
NKE, Nordjysk Kloak- og Entreprenør ApS	Aalborg	ApS	50,00

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	474.682	539
Materielle anlægsaktiver	(1.929.446)	(2.500)
Tilgodehavender	0	55
Hensatte forpligtelser	121.083	356
Gældsforpligtelser	(240)	(10)
Fremførbare skattemæssige underskud	4.565.913	4.753
	<u>3.231.992</u>	<u>3.193</u>

10. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en person som pr. 1. januar 2012 var kapitalejer og direktør i selskabet. Lånet er forrentet med 11 %. Der er ikke afdraget på lånet i 2013/14.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
12. Virksomhedskapital			
A aktier	1	250.500,00	250.500
B aktier	1	250.500,00	250.500
	<u>2</u>		<u>501.000</u>

Noter

13. Hensættelser vedrørende associerede virksomheder

Består af hensættelse til associerede virksomheder. Der er ingen hensættelser til associerede virksomheder pr. 30.06.2014

14. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelse til bortskaffelse af affaldsprodukter.

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.
15. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	655	606.827	7.403.253	5.303.330
Finansielle leasingforpligtelser	<u>6.864</u>	<u>5.459.923</u>	<u>12.459.800</u>	<u>983.094</u>
	<u>7.519</u>	<u>6.066.750</u>	<u>19.863.053</u>	<u>6.286.424</u>

16. Anden gæld

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Moms og afgifter	766.408	548
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.677.667	1.129
Feriepengeforpligtelser	3.056.903	3.194
Afledte finansielle instrumenter	2.245.981	2.084
Andre skyldige omkostninger	<u>2.000.000</u>	<u>2.009</u>
	<u>9.746.959</u>	<u>8.964</u>

17. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AMJ-Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 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 de sambeskattede selskaber.

Selskabet har for årene 2014-2018 indgået aftaler om leje af materiel med moderselskabet Leif M. Jensen A/S. Restforpligtelserne udgør 3.187 t.kr. pr. 30. juni 2014.

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er afgivet pant i grunde og bygninger, nom. 15.800 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 16.001 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er afgivet pant i grunde og bygninger, nom. 4.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 16.001 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er tinglyst løsøre pantebreve i driftsmidler, nom. 9.915 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 0 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er tinglyst fordringspant, nom. 12.000 t.kr. Endvidere har Nordea pant i sikringskonti med bogført værdi 1.230 t. kr.

Selskabet har via pengeinstitut stillet arbejdsgarantier. Garantierne udgør 530 t.kr.

19. Ejerforhold

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

Leif M. Jensen A/S, Sydvestvej 70, 2600 Glostrup

20. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

AMJ-Invest ApS, Sydvestvej 70, 2600 Glostrup