

# **Årsrapport for 2018**

01.01.18 - 31.12.18  
(11. regnskabsår)

## **Kloakkompagniet ApS**

Lillevangsvej 113  
2670 Greve

CVR-nr. 31 16 45 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Per Sørensen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kloakkompagniet ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 21. marts 2019.

## Direktion

Per Sørensen

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Kloakkompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloakkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, den 21. marts 2019

**Vejledal Revision**  
**CVR 18235307**

Kurt Fog Pedersen  
Registreret revisor  
MNE1326

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kloakkompaniet ApS  
Lillevangsvej 113  
2670 Greve

CVR-nr.: 31 16 45 83  
Stiftet: 1. januar 2008  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Per Sørensen

**Revisor**

Vejledal Revision  
Ørholmvej 59  
2800 Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Kloakservicevirksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kloakkompagniet ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

8 år, Scrapværdi 0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Leasingkontrakter**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.977.279</b>	<b>3.984</b>
Personaleomkostninger	1	3.749.952	3.778
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>227.327</b>	<b>206</b>
Andre finansielle indtægter		200	2
Andre finansielle omkostninger		2.637	4
<b>Resultat før skat</b>		<b>224.890</b>	<b>204</b>
Skat af årets resultat		50.886	45
<b>Årets resultat</b>		<b>174.004</b>	<b>159</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.291.203	1.238
Årets resultat		174.004	159
<b>Til disposition</b>		<b>1.465.206</b>	<b>1.397</b>
Udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Overført resultat		1.465.206	1.397
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.573.206</b>	<b>1.503</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>427.062</u>	<u>425</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>427.062</u>	<u>425</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>427.062</u>	<u>425</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>795.444</u>	<u>827</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>795.444</u>	<u>827</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>940.106</u>	<u>910</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.735.550</u>	<u>1.738</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.162.612</u>	<u>2.163</u>

## Balance 31. december

---

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		1.357.206	1.291
Foreslået udbytte		108.000	106
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.590.206</b>	<b>1.522</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		50.886	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>50.886</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.548	18
Selskabsskat		-52.000	11
Anden gæld		552.972	612
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>521.520</b>	<b>641</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>572.406</b>	<b>641</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.162.612</b>	<b>2.163</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.276.456	3.412
	Pensioner	320.726	254
	Andre udgifter til social sikring	152.770	112
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.749.952</b>	<b>3.778</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8, sidste år 8.		

## **2** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Oplysning om restgæld på leasingkontrakter:  
Restgæld på leasingkontrakter kr. 2.819.853