



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Kloakgods.dk ApS

Irmavej 14, 4. th, 2610 Rødovre

CVR-nr. 32 88 36 72

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2024.

Martin Hindsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Kloakgods.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21. februar 2024

Direktion

Martin Hindsberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kloakgods.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloakgods.dk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Glostrup, den 21. februar 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloakgods.dk ApS
Irmavej 14, 4. th
2610 Rødovre

CVR-nr.: 32 88 36 72
Stiftet: 25. april 2010
Hjemsted: Rødovre Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
13. regnskabsår

Direktion

Martin Hindsberg

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nordea, Strandgade 3, 1401 København

Dattervirksomheder

Billigfundament.dk ApS, Rødovre
Kloakgods ApS, Rødovre
Trendhair ApS, Herlev

Hovedtal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-15	-8	-20	-14	501
Resultat før finansielle poster	-15	-8	-20	-14	501
Finansielle poster, netto	77	-139	80	466	-362
Årets resultat	61	-152	56	448	22
Balance:					
Balancesum	623	792	889	937	1.057
Egenkapital	608	604	756	812	418

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele og formueformidling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 61 t.kr. mod -152 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloakgods.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Kloakgods.dk ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-15.013	-8.387
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	68.118	-129.955
Resultat af kapitalinteresse	-13.437	-36.563
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.503	29.612
Andre finansielle indtægter	5.019	4.747
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.400	-6.684
Resultat før skat	61.790	-147.230
2 Skat af årets resultat	-460	-4.929
Årets resultat	61.330	-152.159
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	57.200	0
Overføres til overført resultat	4.130	0
Disponeret fra overført resultat	0	-152.159
Disponeret i alt	61.330	-152.159

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	525.071	463.712
4	Kapitalinteresse	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>525.071</u>	<u>463.712</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>525.071</u>	<u>463.712</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.513	274.008
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	13.437
5	Tilgodehavende selskabsskat	26.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>65.513</u>	<u>287.445</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.998</u>	<u>40.513</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>97.511</u>	<u>327.958</u>
	Aktiver i alt	<u>622.582</u>	<u>791.670</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Overført resultat	<u>527.146</u>	<u>523.016</u>
Egenkapital i alt	<u>608.146</u>	<u>604.016</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	160.532
5 Selskabsskat	0	15.815
Anden gæld	<u>14.436</u>	<u>11.307</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.436</u>	<u>187.654</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.436</u>	<u>187.654</u>
Passiver i alt	<u>622.582</u>	<u>791.670</u>

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	81.000	675.175	756.175
Årets overførte overskud eller underskud	0	-152.159	-152.159
Egenkapital 1. oktober 2022	81.000	523.016	604.016
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.130	4.130
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	57.200	57.200
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-57.200	-57.200
	81.000	527.146	608.146

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.400	3.442
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>3.242</u>
	<u>3.400</u>	<u>6.684</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>460</u>	<u>4.929</u>
	<u>460</u>	<u>4.929</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	131.001	131.001
Tilgang i årets løb	<u>561.378</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>692.379</u>	<u>131.001</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2022	-235.426	-105.471
Årets resultat	<u>68.118</u>	<u>-129.955</u>
Nedskrivninger 30. september 2023	<u>-167.308</u>	<u>-235.426</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>568.137</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>568.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>525.071</u>	<u>463.712</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kloakgods.dk ApS
Billigfundament.dk ApS, Rødovre	100 %	28.238	79.103	28.238
Kloakgods ApS, Rødovre	100 %	148.019	-78.274	148.019
Trendhair ApS, Herlev	100 %	348.814	67.289	348.814
		<u>525.071</u>	<u>68.118</u>	<u>525.071</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2022	20.000	20.000
Tilgang i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2022	-91.563	-55.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-36.563
Årets tilbageførsler på afgang	<u>91.563</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2023	<u>0</u>	<u>-91.563</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>71.563</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>71.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2022	-15.815	-122.618
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>31.815</u>	<u>98.756</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	16.000	-23.862
Betalt acontoskat for indeværende år	10.000	8.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>47</u>
	<u>26.000</u>	<u>-15.815</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr.