

Kloakgods.dk ApS

Abildvang 90, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 32 88 36 72

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2021.

Martin Hindsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 25. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 FSR – danske revisors 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.

Glostrup, den 25. februar 2021

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen

Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloakgods.dk ApS Abildvang 90 2700 Brønshøj
	CVR-nr.: 32 88 36 72
	Stiftet: 25. april 2010
	Hjemsted: Hvidovre Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 10. regnskabsår
Direktion	Martin Hindsberg
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea, Strandgade 3, 1401 København
Dattervirksomheder	Danspar Rådgivning & Forhandling ApS, Brønshøj Kloakgods ApS, Brønshøj Trendhair IVS, Herlev
Associeret virksomhed	Winston United Danmark ApS, Brønshøj

Hovedtal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-14	501	232	272	237
Resultat før finansielle poster	-14	501	232	272	237
Finansielle poster, netto	466	-362	-218	-149	-161
Årets resultat	448	22	-39	63	24
Balance:					
Balancesum	937	1.057	788	606	634
Egenkapital	812	418	396	435	424

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i året bestået i at være eje kapitalandele og formueformidling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 448 t.kr. mod 22 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb 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 nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame samt administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 administrationsselskab 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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 forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-14.484	501.281
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	434.815	-393.816
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.196	33.986
Andre finansielle indtægter	815	11
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.854	-2.195
Resultat før skat	451.488	139.267
2 Skat af årets resultat	-3.784	-117.276
Årets resultat	447.704	21.991
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-38.569	38.569
Overføres til overført resultat	432.273	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.578
Disponeret i alt	447.704	21.991

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	712.503	32.480
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	5.956	38.570
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>748.459</u>	<u>101.050</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>748.459</u>	<u>101.050</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	166.874	220.688
Tilgodehavende selskabsskat	0	10.000
Andre tilgodehavender	14.613	74.946
Tilgodehavender i alt	<u>181.487</u>	<u>305.634</u>
Likvide beholdninger	<u>7.242</u>	<u>650.061</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>188.729</u>	<u>955.695</u>
Aktiver i alt	<u>937.188</u>	<u>1.056.745</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	38.569
Overført resultat	731.087	298.814
Egenkapital i alt	812.087	418.383
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	621.793
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.595	5.000
6 Selskabsskat	98.756	0
Anden gæld	8.750	10.511
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	125.101	638.362
Gældsforpligtelser i alt	125.101	638.362
Passiver i alt	937.188	1.056.745

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	81.000	0	315.392	396.392
Resultatandel	0	38.569	-16.578	21.991
Egenkapital 1. oktober 2019	81.000	38.569	298.814	418.383
Resultatandel	0	-38.569	432.273	393.704
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	54.000	54.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-54.000	-54.000
	81.000	0	731.087	812.087

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.091	0
Andre finansielle omkostninger	<u>763</u>	<u>2.195</u>
	<u>2.854</u>	<u>2.195</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>3.784</u>	<u>117.276</u>
	<u>3.784</u>	<u>117.276</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	131.000	131.000
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 30. september 2020	131.001	131.000
Nedskrivninger 1. oktober 2019	-675.359	-292.973
Årets resultat	359.932	-382.386
Regulering til indre værdi	88.927	0
Overført fra associeret virksomhed	38.569	0
Opskrivninger 30. september 2020	-187.931	-675.359
Modregnet i tilgodehavender	769.433	576.839
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	769.433	576.839
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	712.503	32.480

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kloakgods- k ApS
Danspar Rådgivning & Forhandling ApS, Brønshøj	100 %	-769.433	-192.595	0
Kloakgods ApS, Brønshøj	100 %	535.369	502.889	535.369
Trendhair IVS, Herlev	100 %	177.134	49.638	177.134
		-56.930	359.932	712.503

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2019	1	25.000
Tilgang i årets løb	20.000	1
Afgang i årets løb	-1	-25.000
Kostpris 30. september 2020	<u>20.000</u>	<u>1</u>
Opskrivninger 1. oktober 2019	38.569	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-14.044	25.599
Regulering til indre værdi	0	12.970
Overført til tilknyttet virksomhed	-38.569	0
Opskrivninger 30. september 2020	<u>-14.044</u>	<u>38.569</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>5.956</u>	<u>38.570</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kloakgods.dk ApS
Winston United Danmark ApS, Brønshøj	50 %	11.913	-28.087	5.956

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober 2019	-10.000	-27.000
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-5.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>10.000</u>	<u>22.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-10.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	98.934	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-178</u>	<u>0</u>
	<u>98.756</u>	<u>-10.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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: 97 t.kr.