

Kloakgods.dk ApS

Hadsundvej 12D, 2610 Rødovre

CVR-nr. 32 88 36 72

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. februar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres 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 3. februar 2023

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloakgods.dk ApS Hadsundvej 12D 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 32 88 36 72
	Stiftet: 25. april 2010
	Hjemsted: Hvidovre Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 12. 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, Rødovre Kloakgods ApS, Rødovre Trendhair ApS, Herlev
Kapitalinteresse	Winston United Danmark ApS, Rødovre

Hovedtal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-8	-20	-14	501	232
Resultat før finansielle poster	-8	-20	-14	501	232
Finansielle poster, netto	-139	80	466	-362	-218
Årets resultat	-152	56	448	22	-39
Balance:					
Balancesum	792	889	937	1.057	788
Egenkapital	604	756	812	418	396

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -152 t.kr. mod 56 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.

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 tilbageførslers 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

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige 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. 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 kapitalinteresse 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

Øvrige 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-8.387	-19.729
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-129.955	41.504
Indtægt af kapitalinteresse	-36.563	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.612	36.792
Andre finansielle indtægter	4.747	1.359
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.684	-107
Resultat før skat	-147.230	59.819
2 Skat af årets resultat	-4.929	-3.931
Årets resultat	-152.159	55.888
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	111.800
Disponeret fra overført resultat	-152.159	-55.912
Disponeret i alt	-152.159	55.888

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	463.712	643.152
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>463.712</u>	<u>673.152</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>463.712</u>	<u>673.152</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	274.008	213.192
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	13.437	0
Tilgodehavender i alt	<u>287.445</u>	<u>213.192</u>
Likvide beholdninger	<u>40.513</u>	<u>3.075</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>327.958</u>	<u>216.267</u>
Aktiver i alt	<u>791.670</u>	<u>889.419</u>

Balance 30. september

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	81.000	81.000
	Overført resultat	<u>523.016</u>	<u>675.175</u>
	Egenkapital i alt	<u>604.016</u>	<u>756.175</u>
 Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>23.862</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>23.862</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	160.532	0
6	Selskabsskat	15.815	98.756
	Anden gæld	<u>11.307</u>	<u>10.626</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>187.654</u>	<u>109.382</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>187.654</u>	<u>133.244</u>
	Passiver i alt	<u>791.670</u>	<u>889.419</u>

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	81.000	731.087	812.087
Årets overførte overskud eller underskud	0	-55.912	-55.912
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	111.800	111.800
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-111.800	-111.800
Egenkapital 1. oktober 2021	<u>81.000</u>	<u>675.175</u>	<u>756.175</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	-152.159	-152.159
	<u>81.000</u>	<u>523.016</u>	<u>604.016</u>

Noter

	2021/22	2020/21
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.442	0
Andre finansielle omkostninger	3.242	107
	6.684	107
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.929	3.931
	4.929	3.931
	30/9 2022	30/9 2021
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	131.001	131.001
Kostpris 30. september 2022	131.001	131.001
Nedskrivninger 1. oktober 2021	-105.471	-187.931
Årets resultat	-129.955	82.460
Nedskrivninger 30. september 2022	-235.426	-105.471
Modregnet i tilgodehavender	568.137	617.622
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	568.137	617.622
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	463.712	643.152

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Kloakgods.dk ApS
Danspar Rådgivning & Forhandling ApS, Rødovre	100 %	-568.137	49.485	0
Kloakgods ApS, Rødovre	100 %	182.187	-247.923	182.187
Trendhair ApS, Herlev	100 %	281.525	68.483	281.525
		-104.425	-129.955	463.712

Noter

	30/9 2022	30/9 2021		
4. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. oktober 2021	20.000	20.000		
Kostpris 30. september 2022	20.000	20.000		
Nedskrivninger 1. oktober 2021	-55.000	-14.044		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-35.689	-41.830		
Andre kapitalbevægelser 1	-874	874		
Nedskrivninger 30. september 2022	-91.563	-55.000		
Modregnet i tilgodehavender	71.563	35.000		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	71.563	35.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	0		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Kloakgods.dk ApS
Winston United Danmark ApS, Rødovre	50 %	-143.125	-71.379	0
		-143.125	-71.379	0
		30/9 2022	30/9 2021	
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2021		30.000	30.000	
Afgang i årets løb		-30.000	0	
Kostpris 30. september 2022		0	30.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		0	30.000	

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2021	122.618	98.756
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-98.756</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	23.862	98.756
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	24.068
Betalt acontoskat for indeværende år	-8.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-47</u>	<u>-206</u>
Skyldig selskabsskat	15.815	122.618
Langfristet del af selskabsskat	<u>0</u>	<u>-23.862</u>
	<u>15.815</u>	<u>98.756</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: 24 t.kr.