

City Kloak ApS

Kirstinehøj 36 A

2770 Kastrup

CVR-nr. 33 63 95 03

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6 2016

Kenneth Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for City Kloak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2016

Direktion

Kenneth Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i City Kloak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for City Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

City Kloak ApS
Kirstinehøj 36 A
2770 Kastrup

Telefon: 33144109
Telefax: 33144108
E-mail: citykloak@gmail.com
CVR-nr.: 33 63 95 03
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2011
Hjemsted: Kastrup

Direktion

Kenneth Larsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 147.684, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.156.552.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City Kloak ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
---	---------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.295.326	3.226.553
Personaleomkostninger		<u>-2.746.654</u>	<u>-2.734.338</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		548.672	492.215
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-252.106</u>	<u>-267.379</u>
Resultat før finansielle poster		296.566	224.836
Finansielle indtægter		0	8.989
Finansielle omkostninger		<u>-146.746</u>	<u>-171.392</u>
Resultat før skat		149.820	62.433
Skat af årets resultat	1	<u>-2.136</u>	<u>-7.052</u>
Årets resultat		<u>147.684</u>	<u>55.381</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		62.600	49.900
Overført resultat		<u>85.084</u>	<u>5.481</u>
		<u>147.684</u>	<u>55.381</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2		
Goodwill		<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
		<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.415.006</u>	<u>1.445.532</u>
		<u>1.415.006</u>	<u>1.445.532</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
		<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.185.006</u>	<u>2.315.532</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>400.000</u>	<u>300.000</u>
		<u>400.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.090.121	2.312.671
Igangværende arbejder for fremmed regning		481.993	357.605
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.000	0
Selskabsskat		5.406	36.608
Periodeafgrænsningsposter		<u>177.052</u>	<u>205.714</u>
		<u>2.766.572</u>	<u>2.912.598</u>
Likvide beholdninger		<u>173.520</u>	<u>4.876</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.340.092</u>	<u>3.217.474</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
AKTIVER I ALT		<u>5.525.098</u>	<u>5.533.006</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.013.952	1.928.868
Foreslået udbytte for regnskabsåret		62.600	49.900
Egenkapital i alt		2.156.552	2.058.768
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		336.364	404.822
Hensatte forpligtelser i alt		336.364	404.822
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		845.341	338.967
		845.341	338.967
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	186.300
Banker		1.434.426	1.589.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.826	138.066
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101.664	191.772
Anden gæld		504.925	625.027
		2.186.841	2.730.449
Gældsforpligtelser i alt		3.032.182	3.069.416
PASSIVER I ALT		5.525.098	5.533.006
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	70.594	49.392
Årets udskudte skat	-68.458	-33.397
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-8.943
	<u>2.136</u>	<u>7.052</u>
	<u><u>2.136</u></u>	<u><u>7.052</u></u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		400.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>500.000</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.970.583
Tilgang i årets løb	<u>121.580</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.092.163</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	525.051
Årets afskrivninger	<u>152.106</u>
	<u>677.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.415.006</u></u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	1.928.868	49.900	2.058.768
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	<u>0</u>	<u>85.084</u>	<u>62.600</u>	<u>147.684</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>2.013.952</u></u>	<u><u>62.600</u></u>	<u><u>2.156.552</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftale 1: Restløbetid på 51 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 42 ekskl. moms, i alt t.kr. 2.142. Ved aftalens udløb er selskabet forpligtet til at afhænde objektet til tredjemand til en pris af t.kr. 500 ekskl. moms.

Leasingaftale 2: Restløbetid på 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 21 ekskl. moms, i alt t.kr. 294. Ved aftalens udløb er selskabet forpligtet til at afhænde objektet til tredjemand til en pris af t.kr. 201 ekskl. moms.

Leasingaftale 3: Restløbetid på 65 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 15 ekskl. moms, i alt t.kr. 975. Ved aftalens udløb er selskabet forpligtet til at afhænde objektet til tredjemand til en pris af t.kr. 160 ekskl. moms.

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 500 i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, færdigvarer og handelsvarer samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31.12.15 i alt 5.038 tkr.