

CLOACA DK ApS
Nyvænge 4
4350 Ugerløse

CVR NR. 36 91 33 63

ÅRSRAPPORT FOR 2017

(3. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.
Ugerløse, den 11/5-2018



Mogens Højvang Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Cloaca DK ApS
Nyvænge 4
4350 Ugerløse

CVR NR: 36 91 33 63
Stiftet: 1. juni 2015
Hjemsted: Holbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31.- december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Mogens Højvang Hansen

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er kloakreovering, TV-inspektion og dermed beslægtet virksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Cloaca DK ApS.

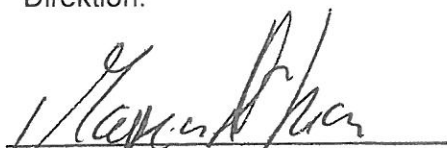
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Ledelsen bekræfter, at selskabets årsrapport opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 23 april 2018

Direktion:


Mogens Højvang Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Cloaca DK ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Cloaca DK ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 23 april 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<u>2017</u>	2016 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	42.514	-48
1. Personalemkostninger	0	0
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-18.360</u>	<u>-18</u>
Resultat af primær drift	24.154	-66
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-90</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat	24.064	-70
5. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-7</u>
Årets resultat	<u>24.064</u>	<u>-77</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>24.064</u>	<u>-77</u>
	<u>24.064</u>	<u>-77</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

<u>AKTIVER</u>		2017	2016 1.000 KR.
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
6.	Goodwill	28.800	43
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	28.800	43
Materielle anlægsaktiver:			
7.	Driftsmidler	7.920	12
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.920	12
ANLÆGSAKTIVER I ALT		36.720	55
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg	82.500	0
5.	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Andre tilgodehavender	0	5
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender i alt	82.500	5
Likvide beholdninger		1.042	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		83.542	5
AKTIVER I ALT		120.262	60

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
8.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	-81.873	-106
	Foreslået udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	-31.873	-56
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kreditorer	199	0
	Kassekredit	0	1
	Anden gæld	22.471	9
	Gæld til anpartshaver	129.464	106
	Selskabsskat	0	0
	Kortfristet gæld i alt	152.134	116
	GÆLD I ALT	152.134	116
	PASSIVER I ALT	120.262	60

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
10. Oplysninger om usikkerheder m.v.
11. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personaleomkostninger:**

Gager m.v.
Pensioner
Andre sociale omkostninger

<u>2017</u>
0
0
0
<u>0</u>

<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
0
0
0
<u>0</u>

2. Afskrivninger:

Driftsmidler
Goodwill

3.960
14.400
<u>18.360</u>

4
14
<u>18</u>

3. Finansielle indtægter:

Bank
Debitor renter

0
0
<u>0</u>

0
0
<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.
Renter mv, kreditorer
Ej fradragsb. renter og gebyrer

169
0
-79
<u>90</u>

0
1
3
<u>4</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2017
 Regulering skat
 Beregnet udskudt skat (se nedenfor)

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Hensat til tab på debitorer, regulering
 Skattepligtigt underskud til fremførsel
 Forskel på regnskabsmæssig og skatte-
 mæssig saldo på driftsmidler

Beregningsgrundlag (22%)

Udskudt skat primo
 Udskudt skat ultimo

Regulering udskudt skat 2017

<u>2017</u>	2016 1.000 KR.
0	0
0	0
0	7
<u>0</u>	<u>7</u>
0	0
-38.352	-70
-35.280	-28
<u>-73.632</u>	<u>-98</u>
0	-7
0	0
0	7

6. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessummer:

Primo saldo
 Tilgang i året
 Afgang i året

Anskaffelsessummer i alt

Afskrivninger:

Primo saldo
 Årets afskrivninger

Afskrivninger i alt

Immaterielle anlægsaktiver i alt

<u>Goodwill</u>
72.000
0
0
<u>72.000</u>
28.800
14.400
<u>43.200</u>
<u>28.800</u>

7. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessummer:	<u>Driftsmidl.</u>
Primo saldo	19.800
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Anskaffelsessummer i alt	<u>19.800</u>
Afskrivninger:	
Primo saldo	7.920
Årets afskrivninger	<u>3.960</u>
Afskrivninger i alt	<u>11.880</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.920</u>

8. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000	-105.936	0	-55.936
Årets resultat		24.064		24.064
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-81.873</u>	<u>0</u>	<u>-31.873</u>

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser

10. Usikkerhed og going concern m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, hvorfor selskabets ledelse har iværksat planer for lukning af selskabet.

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cloaca DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til kostpris og afskrives over resultatopgørelsen lineært over aktivets forventede levetid:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Selskabsskat 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.

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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.