

**CLOACA DK ApS**  
Nyvænge 4  
4350 Ugerløse

**CVR NR. 36 91 33 63**

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

**(1. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.  
Ugerløse, den 27/6 - 2016



Mogens Højvang Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

### **Påtegning og revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

### **Årsregnskab 1. juni - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

**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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 27. juni 2016

Direktion:



---

Mogens Højvang Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cloaca DK ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cloaca DK ApS for 1. juni 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

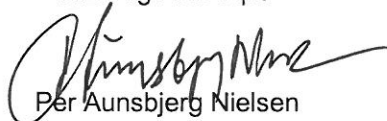
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 27. juni 2016

REV og RÅD ApS



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Hovedaktivitet**

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

Årsrapporten for Cloaca DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### **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. 12.800 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.

### **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**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.

#### **Sammenligningstal**

Der er ikke påført sammenligningstal, idet dette regnskabsår er selskabets første.



**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JUNI 2015 - 31. DECEMBER 2015**

	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	-12.468
1. Personaleomkostninger	-646
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-19.773</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-32.887
5. Finansielle indtægter	0
6. Finansielle omkostninger	<u>-2.497</u>
<b>Resultat før skat</b>	-35.384
7. Skat af årets resultat	<u>6.758</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-28.627</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-28.627</u>
	<u><u>-28.627</u></u>

**Note**      **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<b><u>AKTIVER</u></b>		<b><u>2015</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
3.	Goodwill	<u>57.600</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>57.600</u>
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
4.	Driftsmidler	<u>15.840</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.840</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>73.440</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
	Tilgodehavender fra salg	1.875
7.	Udskudt skatteaktiv	6.758
	Andre tilgodehavender	1.734
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.367</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>15.597</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>25.964</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>99.404</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>
8.	<b>EGENKAPITAL</b>	
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-28.627
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>21.373</u>
	<b>HENSÆTTELSER</b>	
7.	Udskudt skat	<u>0</u>
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<u>0</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	
	Kreditorer	6.878
	Anden gæld	10.497
	Gæld til anpartshaver	60.656
	Selskabsskat	<u>0</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>78.031</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>78.031</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>99.404</u></u>

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

10. Oplysninger om usikkerheder m.v.

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>	<b>2015</b>
Gager m.v.	0
Sociale omkostninger	0
Andre personaleudgifter	646
	<u>646</u>
<b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>	
Driftsmidler	3.960
Goodwill	14.400
Småanskaffelser u/12.800	1.413
	<u>19.773</u>
<b>3. <u>Immaterielle anlægsaktiver</u></b>	
Anskaffelsessummer:	Goodwill
Primo saldo	72.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<u>72.000</u>
Anskaffelsessummer i alt	<u>72.000</u>
Afskrivninger:	
Primo saldo	0
Årets afskrivninger	14.400
	<u>14.400</u>
Afskrivninger i alt	<u>14.400</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>57.600</u>
<b>4. <u>Materielle anlægsaktiver</u></b>	
Anskaffelsessummer:	Driftsmidl.
Primo saldo	19.800
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<u>19.800</u>
Anskaffelsessummer i alt	<u>19.800</u>
Afskrivninger:	
Primo saldo	0
Årets afskrivninger	3.960
	<u>3.960</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.960</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.840</u>

	<u>2015</u>
<b><u>5. Finansielle indtægter:</u></b>	
Bank	0
Debitor renter	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>
<b><u>6. Finansielle omkostninger:</u></b>	
Bank m.v.	0
Renter mv, kreditorer	0
Ej fradragsb. renter og gebyrer	<u>2.497</u>
	<u><u>2.497</u></u>
<b><u>7. Selskabsskat:</u></b>	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat 2015	0
Regulering skat	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>-6.758</u>
	<u><u>-6.758</u></u>
<b>Udskudt skat:</b>	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Hensat til tab på debitorer, regulering	0
Skattepligtigt underskud til fremførsel	-17.307
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på driftsmidler	<u>-13.410</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-30.717</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skat ultimo	<u>-6.758</u>
Regulering udskudt skat 2015	<u><u>-6.758</u></u>

**8. Egenkapital**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdisp.</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat			-28.627	-28.627
Forslag til udbytte			0	0
	50.000	0	-28.627	21.373

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000

**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 reetablering af hele kapitalen.