

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

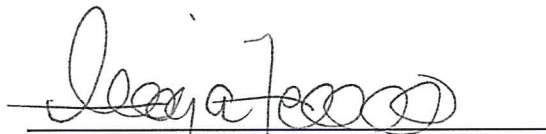
KloakTek ApS

Vængevej 30
5772 Kværndrup

CVR-nr. 37 66 82 81

Årsrapport for 2018/19
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2019



Anja Dahl Jensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Balance 30. juni	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for KloakTek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 23. september 2019

Direktion

Anja Dahl Jensen
direktør



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i KloakTek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KloakTek ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Svendborg, den 23. september 2019

RevisorGruppen v/ Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

Registrerede Revisorer

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne12451

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KloakTek ApS Vængevej 30 5772 Kværndrup CVR-nr.: 37 66 82 81 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 4. maj 2016 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Anja Dahl Jensen, direktør
Revisor	RevisorGruppen v/ Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Fynske Bank A/S Centrumplads 19 5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde kombinerede serviceydelser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 559.172, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.233.584.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KloakTek ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelseernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelseerne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 1. juli 2017: kr. 70.349

- Årets resultat før skat forøges med kr. 216.129
- Årets skat af praksisændringen forøges med kr. 63.026
- Balancesummen forøges med kr. 1.640.565
- Egenkapitalen forøges med kr. 223.452, hvoraf det hele vedrører reklassifikation af leasingkontrakter.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Leasingaktiver	3 - 7 år	18 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.005.229	2.434.946
Personaleomkostninger	1	<u>-3.421.721</u>	<u>-1.599.970</u>
Resultat før afskrivninger		1.583.508	834.976
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-770.583</u>	<u>-313.194</u>
Resultat før finansielle poster		812.925	521.782
Finansielle indtægter		117	194
Finansielle omkostninger		<u>-94.903</u>	<u>-56.978</u>
Resultat før skat		718.139	464.998
Skat af årets resultat	2	<u>-158.967</u>	<u>-118.229</u>
Årets resultat		<u>559.172</u>	<u>346.769</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>559.172</u>	<u>346.769</u>
		<u>559.172</u>	<u>346.769</u>

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Leasingaktiver	3	3.861.478	1.640.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	579.868	155.360
Indretning af lejede lokaler	3	32.531	16.873
Materielle anlægsaktiver		<u>4.473.877</u>	<u>1.812.798</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.473.877</u>	<u>1.812.798</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.018.343	500.229
Varebeholdninger		<u>1.018.343</u>	<u>500.229</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.498.360	553.423
Periodeafgrænsningsposter		42.155	0
Tilgodehavender		<u>2.540.515</u>	<u>553.423</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>68.587</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.558.858</u>	<u>1.122.239</u>
Aktiver i alt		<u>8.032.735</u>	<u>2.935.037</u>

BALANCE 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.083.584	454.063
Ændring i anvendt regnskabspraksis		0	70.349
Egenkapital	4	1.233.584	674.412
Hensættelse til udskudt skat		161.103	64.968
Hensatte forpligtelser i alt		161.103	64.968
Leasingforpligtelser		2.563.353	1.014.531
Skyldigt sambeskatningsbidrag		57.832	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.621.185	1.014.531
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	703.463	339.556
Banker		1.403.297	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		181.318	184.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		823.670	134.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.029	9.959
Selskabsskat		0	85.008
Skyldigt sambeskatningsbidrag		61.827	0
Anden gæld		842.259	427.959
Kortfristede gældsforpligtelser		4.016.863	1.181.126
Gældsforpligtelser i alt		6.638.048	2.195.657
Passiver i alt		8.032.735	2.935.037
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.152.933	1.463.990
Pensioner	140.206	75.900
Andre omkostninger til social sikring	49.577	21.158
Andre personaleomkostninger	<u>79.005</u>	<u>38.922</u>
	<u>3.421.721</u>	<u>1.599.970</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.832	62.524
Årets udskudte skat	<u>96.135</u>	<u>55.705</u>
	<u>158.967</u>	<u>118.229</u>

NOTER

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Leasingaktiver</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2018	1.776.436	176.149	16.873
Tilgang i årets løb	3.267.593	612.259	15.658
Afgang i årets løb	-140.000	-73.362	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>4.904.029</u>	<u>715.046</u>	<u>32.531</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	386.971	20.789	0
Årets afskrivninger	683.580	114.389	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-28.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>1.042.551</u>	<u>135.178</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>3.861.478</u>	<u>579.868</u>	<u>32.531</u>

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	150.000	300.960	450.960
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	223.452	223.452
Korrigeret egenkapital 1. juli 2018	150.000	524.412	674.412
Årets resultat	0	559.172	559.172
Egenkapital 30. juni 2019	150.000	1.083.584	1.233.584

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.354.087	3.266.816	703.463	343.562
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	57.832	0	0
	1.354.087	3.324.648	703.463	343.562

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med en forpligtelse på t.kr. 36.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant efter reglerne om virksomhedspant på t.kr. 1.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2019 t. kr. 4.040.