

Cloaca ApS

CVR NR. 33 50 94 13

ÅRSRAPPORT FOR 2013

(3. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	1
---------------------	---

Påtegning og revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Cloaca ApS
Roskildevej 102
3600 Frederikssund

CVR NR:	33 50 94 13
Stiftet:	2. marts 2011
Hjemsted:	Frederikssund 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 2013 for Cloaca 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 26. juni 2014

Direktion:

Mogens Højvang Hansen

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling. Samtidig med dette blev det igen besluttet at selskabets årsregnskab for det næste regnskabsår ikke skal revideres.

Frederikssund, den / - 2014

Mogens Højvang Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cloaca ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cloaca ApS for 1. januar 2013 - 31. december 2013 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.

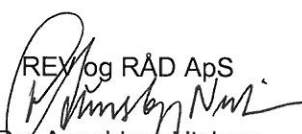
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FRS - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper 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 4. juli 2014

REX og RÅD ApS

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

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

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

Selskabet har i.h.t. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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.

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Disse omhandler primært diverse indirekte hjælpematerialer til selskabets endelige produktsalg.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder kontorhold og administrationsomkostninger m.v.

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**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er:

Driftsmidler	5 år
--------------	------

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Omhandler huslejedepositum og dette er værdiansat til kostpris.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til forbrugte varer samt medgået tid til salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

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 midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2013 - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012 1.000 KR.
Nettoomsætning	2.941.739	2.333
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.151.770	-1.188
Andre eksterne omkostninger	-538.552	-510
Bruttofortjeneste	1.251.417	635
1. Personaleomkostninger	-1.057.560	-894
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-116.655	-119
Resultat af primær drift	77.202	-378
4. Finansielle indtægter	-557	1
5. Finansielle omkostninger	-15.969	-34
Resultat før skat	60.676	-411
6. Skat af årets resultat	53.454	23
Årets resultat	114.130	-388
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	114.130	-388
	114.130	-388

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**

AKTIVER		2013	2012 1.000 KR.
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
3.	Driftsmidler	79.100	129
	Materielle anlægsaktiver i alt	79.100	129
Finansielle anlægsaktiver:			
	Huslejedepositum	27.600	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	27.600	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	106.700	129
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg	912.045	693
6.	Udskudt skatteaktiv	53.455	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	78.377	295
8.	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	43.150	62
	Periodeafgrænsningsposter	10.598	2
	Tilgodehavender i alt	1.097.625	1.052
	Likvide beholdninger	506.358	18
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.603.983	1.070
	AKTIVER I ALT	1.710.683	1.199

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

Note	<u>PASSIVER</u>	2013	2012 1.000 KR.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	103.499	-10
	EGENKAPITAL I ALT	183.499	70
	HENSÆTTELSER		
6.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kreditorer	948.885	985
	Anden gæld	510.266	142
8.	Gæld til anpartshaver	68.033	2
	Selskabsskat	0	0
	Foreslået udbytte	0	0
	Kortfristet gæld i alt	1.527.184	1.129
	GÆLD I ALT	1.527.184	1.129
	PASSIVER I ALT	1.710.683	1.199
9.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
10.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		

4. Finansielle indtægter:

Bank	132	0
Debitor renter	-689	1
Mellemregning associeret selskab	0	0
	<u>-557</u>	<u>1</u>

5. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.	6	0
Renter mv, kreditorer	8.109	29
Ej fradragsb. renter og gebyrer	7.854	5
Renter mellemregning anpartshaver	0	0
	<u>15.969</u>	<u>34</u>

6. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat 2013	0	5
Regulering skat tidligere år	1	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>-53.455</u>	<u>-10</u>
	<u>-53.454</u>	<u>-5</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Hensat til tab på debitorer, regulering	0	-6
Skattepligtigt underskud til fremførsel	-143.579	-198
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på driftsmidler	<u>-99.400</u>	<u>-109</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-242.979</u>	<u>-313</u>
Udskudt skat primo	0	23
Udskudt skat ultimo	<u>-53.455</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat 2013 (indtægt)	<u>-53.455</u>	<u>-23</u>

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Ialt
Primo	80.000	-10.631	69.369
Årets resultat		114.130	114.130
Foreslået udbytte / acontoudbytte		0	0
Egenkapital 31. december 2013	80.000	103.499	183.499

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000

8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er ulovligt anpartshaverlån i virksomheden til en af anpartshaverne og omhandlede person vil tilbagebetale lånet så hurtigt det er muligt.

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: Ingen