Cloaca ApS

CVR NR. 33 50 94 13

ÅRSRAPPORT FOR 2014

(4. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE **SIDE**

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 1

Påtegning og revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
Ledelsespåtegning 2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014
Anvendt regnskabspraksis 4
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

Selskabsoplysninger

Cloaca ApS
Arnold Nielsens Boulevard 64B
2650 Hvidovre

CVR NR:	33 50 94 13
Stiftet:	2. marts 2011
Hjemsted:	Hvidovre 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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 1. juni 2015

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.

Hvidovre, den 16 - 2015

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 2014 - 31. december 2014 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 1. juni 2015

REV 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.

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 eksl. moms og afgifter.
Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.600 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.600 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 midlertige 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 2014 - 31. DECEMBER 2014

Note		2014	2013 1.000 KR.
	Nettoomsætning	3.121.588	2.941
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.055.623	-1.151
	Andre eksterne omkostninger	-644.652	-539
	Bruttofortjeneste	1.421.313	1.251
1.	Personaleomkostninger	-1.152.536	-1.058
2.	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-138.998	-116
	Resultat af primær drift	129.779	77
4.	Finansielle indtægter	5.430	0
5.	Finansielle omkostninger	-34.859	-16
	Resultat før skat	100.350	61
6.	Skat af årets resultat	-29.285	53
	Årets resultat	71.065	114
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	71.065	114
		71.065	114

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

Note		2014	2013 1.000 KR.
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Materielle anlægsaktiver:		
3.	Driftsmidler	28.900	79
	Materielle anlægsaktiver i alt	28.900	79
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Huslejedepositum	28.356	28
	Finansielle anlægsaktiver i alt	28.356	28
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.256	107
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg	923.591	912
6.	Udskudt skatteaktiv	24.970	53
	Igangværende arbejder for fremmed regning	32.655	78
8.	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	37.973	43
	Andre tilgodehavender	18.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.800	11
	Tilgodehavender i alt	1.056.989	1.097
	Likvide beholdninger	48.618	506
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.105.607	1.603
	AKTIVER I ALT	1.162.863	1.710

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

Note	PASSIVER	2014	2013 1.000 KR.
7.	**EGENKAPITAL**		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	174.564	103
	EGENKAPITAL I ALT	254.564	183
	HENSÆTTELSER		
6.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kreditorer	211.848	949
	Anden gæld	628.746	510
8.	Gæld til anpartshaver	67.705	68
	Selskabsskat	0	0
	Foreslået udbytte	0	0
	Kortfristet gæld i alt	908.299	1.527
	GÆLD I ALT	908.299	1.527
	PASSIVER I ALT	1.162.863	1.710

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
10. Oplysninger om usikkerheder m.v.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2014	2013 1.000 KR.
1.	**Personaleomkostninger:**		
	Gager m.v.	1.017.028	915
	Sociale omkostninger	118.024	106
	Andre personaleudgifter	17.484	37
		1.152.536	1.058
2.	**Afskrivninger:**		
	Driftsmidler	50.200	50
	Småanskaffelser u/12.600	88.798	66
		138.998	116

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessummer:	Driftsmidl.
Primo saldo	200.800
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessummer i alt	200.800
Afskrivninger:	
Primo saldo	121.700
Årets afskrivninger	50.200
Afskrivninger i alt	171.900
Materielle anlægsaktiver i alt	28.900

			2013 1.000 KR.
4.	**Finansielle indtægter:**		
	Bank	494	0
	Debitor renter	1.436	0
	Renter anpartshaverlån	3.500	0
		5.430	0
5.	**Finansielle omkostninger:**		
	Bank m.v.	69	0
	Renter mv, kreditorer	6.056	8
	Ej fradragsb. renter og gebyrer	28.734	8
	Renter mellemregning anpartshaver	0	0
		34.859	16
6.	**Selskabsskat:**		
	De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
	Beregnet selskabsskat 2014	0	0
	Regulering skat tidligere år	800	0
	Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	28.485	-53
		29.285	-53
	Udskudt skat:		
	Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
	Hensat til tab på debitorer, regulering	0	0
	Skattepligtigt underskud til fremførsel	-8.525	-144
	Forskel på regnskabsmæssig og skatte-mæssig saldo på driftsmidler	-104.975	-99
	Beregningsgrundlag (22%)	-113.500	-243
	Udskudt skat primo	-53.455	0
	Udskudt skat ultimo	-24.970	-53
	Regulering udskudt skat 2014	28.485	-53

7. Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Ialt
Primo	80.000	103.499	183.499
Årets resultat		71.065	71.065
Foreslået udbytte / acontoudbytte		0	0
Egenkapital 31. december 2014	80.000	174.564	254.564

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 er i gang med at tilbagebetale lånet. Lånet er forrentet jf. lovgivningen.

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