



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Kloak Leverandøren ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 24. marts _____ 20__14__

_____ Christian H. Sørensen _____

dirigent

CVR-nr. 33 95 86 09
017289 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. november - 31. oktober	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013 for Kloak Leverandøren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. marts 2014
Direktion:

Christian H. Sørevik

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kloak Leverandøren ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kloak Leverandøren ApS for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 24. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Kloak Leverandøren ApS
Enggårdsvej 6
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 95 86 09
Stiftet: 6. oktober 2011
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Christian H. Sørevik

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. marts 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloak Leverandøren ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i en regnskabspost, benævnt "bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		905.050	324.425
Personaleomkostninger	2	-636.413	-221.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.556	0
Resultat af primær drift		244.081	103.300
Finansielle indtægter		3.673	4.233
Finansielle omkostninger		-86.829	-1.871
Ordinært resultat før skat		160.925	105.662
Skat af ordinært resultat	3	-46.457	-26.400
Årets resultat		<u>114.468</u>	<u>79.262</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	79.262
Overført resultat		114.468	0
		<u>114.468</u>	<u>79.262</u>

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler og inventar		<u>81.944</u>	<u>14.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.944</u>	<u>14.000</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		<u>719.098</u>	<u>515.336</u>
		<u>719.098</u>	<u>515.336</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.514.062	641.146
Andre tilgodehavender		56.229	40.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>57.000</u>	<u>5.000</u>
		<u>1.627.291</u>	<u>686.146</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>38.931</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.346.389</u>	<u>1.240.413</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.428.333</u></u>	<u><u>1.254.413</u></u>

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte		0	79.262
Overført resultat		114.468	0
Egenkapital i alt		<u>194.468</u>	<u>159.262</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		15.424	875
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		317.171	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.234.511	870.493
Selskabsskat		57.433	25.525
Anden gæld		609.326	198.258
		<u>2.218.441</u>	<u>1.094.276</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.428.333</u></u>	<u><u>1.254.413</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er engrosvirksomhed inden for industri og håndværk.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	623.189	216.830
Andre omkostninger til social sikring	13.224	4.295
	<u>636.413</u>	<u>221.125</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat er opgjort til	31.908	25.525
Regulering af udskudt skat	14.549	875
	<u>46.457</u>	<u>26.400</u>

4 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2012	80.000	0	79.262	159.262
Årets resultat	0	114.468	0	114.468
udloddet udbytte	0	0	-79.262	-79.262
Egenkapital 31. oktober 2013	<u>80.000</u>	<u>114.468</u>	<u>0</u>	<u>194.468</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af bygninger med en årlig leje på 60 tkr.

Operationel leasing

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt 231 tkr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 500 tkr., er der givet virksomhedspant i driftmidler og inventar, tilgodehavende og varelager, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober 2013 udgør 2.315 tkr.