

**CLAUS HOLMER ApS**

Romancevej 24  
2730 Herlev

**CVR-NR. 10 72 89 08**

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

**(32. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 18/15-2018



---

Dirigent - Claus Holmer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Ledelsespåtegning og revisors erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Claus Holmer ApS  
Romancevej 24  
2730 Herlev

CVR NR:	10 72 89 08
Stiftet:	20. marts 1987
Hjemsted:	Herlev
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Claus Holmer  
Fasanvænget 115  
2980 Kokkedal

Revisor:  
REV OG RÅD ApS  
Registrerede revisorer  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
Cvr.Nr.

32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet har bestået i udførelse af tømrer- og snedkervirksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Claus Holmer 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017. Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. april 2018

Direktion:

---

Claus Holmer

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Claus Holmer ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Claus Holmer ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

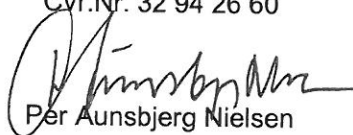
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 16. april 2018

REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Cvr.Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne.Nr. 1023

Note

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u> T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	562.110	1.147
1. Personaleomkostninger	-358.537	-876
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.411	-94
<b>Resultat af primær drift</b>	121.162	177
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
<b>Resultat før skat</b>	121.162	177
Skat af årets resultat	-29.657	-43
<b>Årets resultat</b>	<u>91.505</u>	134
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	-108.495	134
	<u>91.505</u>	134

Note**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>2017</b>	<b>2016 T.kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Driftsmidler og inventar	147.403	230
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Deposita	30.000	30
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>177.403</b>	<b>260</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.650</b>	<b>8</b>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.249	326
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.150	2
Mellemregning med moderselskab	0	18
Periodeafgrænsningsposter	6.098	6
	<b>74.497</b>	<b>352</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>398.129</b>	<b>650</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>478.276</b>	<b>1.010</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>655.679</b>	<b>1.270</b>



<b>BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017</b>			
<u>Note</u>		<b>2017</b>	<b>2016</b> T.kr.
	<b><u>PASSIVER</u></b>		
2.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	177.762	286
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	100
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>502.762</b>	<b>511</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
	Udskudt skat	3.478	11
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>3.478</b>	<b>11</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.455	133
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	37.471	53
	Forudbetaling fra kunder	0	246
	Anden gæld	79.513	316
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>149.439</b>	<b>748</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>149.439</b>	<b>748</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>655.679</b>	<b>1.270</b>
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personaleomkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag  
 Pensioner  
 Andre omkostninger til social sikring

2017

329.506  
 25.456  
 3.575

358.537

2016  
T.kr.

760  
 111  
 5

876

Antal ansatte omregnet til fuld tid: 1 (2016: 2)

**2. Egenkapital**

	Selskabs Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	286.257	100.000	511.257
Betalt udbytte			-100.000	
Årets resultat		-108.495		-108.495
Udbytte			200.000	200.000
Egenkapital, ultimo	125.000	177.762	200.000	602.762

**3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

For ethvert mellemværende med moderselskabet er der tinglyst virksomhedspant for kr. 500.000, herunder i det til enhver tid beroende driftsmateriel og inventar.

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelighedsvarsel på 12 måneder.

Den årlige huslejeudgift udgør kr. 120.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen henvises til moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 37.471 i skyldig selskabsskat.

Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

#### **4. Anvendt regnskabspraksis:**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.

Anvendt 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.

#### **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, låneomkostninger under kr. 3.000 på langfristede lån m.m.

**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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Claus Holmer Holding ApS. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

**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. 13.200 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.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Depositum er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer det indskudte beløb.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt inde-  
ståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-  
følgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter  
over for skattemyndighederne.

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 for-  
skelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser  
opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling  
af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatte-  
mæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres,  
enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte  
skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte  
nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-  
dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes  
på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som sær-  
skilt post 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 gældsfor-  
pligtelser svarer til den nominelle værdi.