

**CLAUS HOLMER ApS**

Romancevej 24  
2730 Herlev

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

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

**(33. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 2/6 - 2019

---

Dirigent - Claus Holmer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Ledelsespåtegning og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</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

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

32 94 26 60

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

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

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018. Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. maj 2019

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 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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. maj 2019

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 2018 - 31. DECEMBER 2018**

	2018	2017 T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	413.020	562
1. Personaleomkostninger	-227.513	-359
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.719	-82
<b>Resultat af primær drift</b>	116.788	121
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-431	0
<b>Resultat før skat</b>	116.357	121
Skat af årets resultat	-26.136	-20
<b>Årets resultat</b>	90.221	99
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	20
Overført resultat	-9.779	-10
	90.221	99

Note**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>2018</b>	<b>2017</b> <b>T.kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Driftsmidler og inventar	78.684	148
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Deposita	30.000	30
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>108.684</b>	<b>178</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.160</b>	
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	276.153	6
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.312	3
Mellemregning med moderselskab	11.139	3
Udskudt skatteaktiv	5.724	3
Andre tilgodehavender	12.841	3
Periodeafgrænsningsposter	6.254	3
	<b>313.423</b>	<b>74</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>405.115</b>	<b>39</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>723.698</b>	<b>478</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>832.382</b>	<b>656</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<u>Note</u>		<b>2018</b>	<b>2017</b> T.kr.
	<b><u>PASSIVER</u></b>		
2.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	167.983	178
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	200
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>392.983</b>	<b>503</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
	Udskudt skat	0	3
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.822	3
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	35.339	3
	Forudbetaling fra kunder	149.923	3
	Anden gæld	142.316	8
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>439.400</b>	<b>15</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>439.400</b>	<b>15</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>832.382</b>	<b>65</b>
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personalemkostninger:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b> <b>T.kr.</b>
Lønninger, gager og vederlag	199.694	330
Pensioner	24.776	25
Andre omkostninger til social sikring	3.043	4
	<u>227.513</u>	<u>359</u>

Antal ansatte omregnet til fuld tid: 1 (2017: 1)

**2. Egenkapital**

	<b>Selskabs Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkap. i alt</b>
Egenkapital, primo	125.000	177.762	200.000	502.762
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		-9.779		-9.779
Udbytte			100.000	100.000
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>167.983</u>	<u>100.000</u>	<u>392.983</u>

**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. 35.339 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. 13.500 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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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 indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab 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 forskelle 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 skattemæssigt 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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 beslutes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt 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 gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Claus Holmer

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-850826615433  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 09:35:46  
Underskrevet med NemID

## Claus Holmer

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-850826615433  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 09:35:46  
Underskrevet med NemID

## Per Aunsbjerg Nielsen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-786099581948  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 09:40:29  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3e5a3546nrKN22503393

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).