

CLAUS HOLMER ApS

Romancevej 24
2730 Herlev

CVR-NR. 10 72 89 08

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(30. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ¹⁴/₁₅-2016



Dirigent - Claus Holmer

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegning og revisors erklæring

Ledelsespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

3

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015. Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. april 2016

Direktion:



Claus Holmer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claus Holmer ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Holmer ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 regnskabsafklæggelse 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 28. april 2016

REV OG RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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

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. 12.800 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

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 indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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 2015 - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr.
Bruttofortjeneste	710.985	647
1. Personaleomkostninger	-473.836	-524
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.860	-58
Resultat af primær drift	129.289	65
3. Finansielle indtægter	558	1
4. Finansielle omkostninger	-8.798	-7
Resultat før skat	121.049	59
5. Skat af årets resultat	-29.083	-21
Årets resultat	<u>91.966</u>	<u>38</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	91.966	38
	<u>91.966</u>	<u>38</u>

NoteBALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler og inventar	323.299	127
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	30.000	30
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>353.299</u>	<u>157</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	<u>16.300</u>	<u>14</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	206.075	456
Igangværende arbejder for fremmed regning	189.720	3
Periodeafgrænsningsposter	14.835	4
	<u>410.630</u>	<u>463</u>
Likvide beholdninger	<u>247.413</u>	<u>153</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>674.343</u>	<u>630</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.027.642</u></u>	<u><u>787</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015			
<u>Note</u>		2015	2014 T.kr.
	PASSIVER		
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	251.921	160
	EGENKAPITAL I ALT	376.921	285
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	22.008	1
	HENSÆTTELSER IALT	22.008	1
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.516	151
	Gæld til moderselskabet	150.132	32
5.	Skyldigt sambeskatningsbidrag	7.693	21
	Forudbetaling fra kunder	0	89
	Anden gæld	170.372	208
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	KORTFRISTET GÆLD IALT	628.713	501
	GÆLD I ALT	628.713	501
	PASSIVER I ALT	1.027.642	787
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Nærtstående parter		
10.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	375.267	465
Pensioner	71.464	25
Andre personaleomkostninger	27.105	34
	<u>473.836</u>	<u>524</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Driftsmidler	82.701	45
Gevinst ved salg af aktiver	0	-3
Småanskaffelser u/12.800	25.159	16
	<u>107.860</u>	<u>58</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Rente og gebyrindtægter debitorer	152	0
Renter bank	406	1
	<u>558</u>	<u>1</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Rente mellemregning Claus Holmer Holding ApS	8.798	7
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>8.798</u>	<u>7</u>

5. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

2015	2014 T.kr.	
7.693	21	
21.390	0	
<u>29.083</u>	<u>21</u>	
Udskudt skat:		
Udskudt skatteaktiv fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	82.294	2
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer	0	0
Igangværende arbejde ultimo, avance	17.742	1
Beregningsgrundlag (22%)	<u>100.036</u>	<u>3</u>
Udskudt skat primo	618	0
Udskudt skat ultimo	<u>22.008</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat	<u>21.390</u>	<u>0</u>

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:**

	Inventar og Driftsmidler
Anskaffelsessum 1.1.2015	695.055
Tilgang	279.471
Afgang	<u>-187.002</u>
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015	<u>787.524</u>
Afskrivninger pr. 1.1.2015	568.526
Årets afskrivninger	82.701
Afskrivning på afgang	<u>-187.002</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2015	<u>464.225</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2015	<u><u>323.299</u></u>

7. Egenkapital:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital 1.1.2015	125.000	159.955	284.955
Årets resultat		91.966	91.966
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital 31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>251.921</u>	<u>376.921</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 5.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. 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 en uopsigelsesperiode på 4 år. 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.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

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

9. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Claus Holmer

Claus Holmer Holding ApS

Direktør

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Mellemværende som forrentes til markedsrenten.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet datterselskab af:

Claus Holmer Holding ApS

Romancevej 24

2730 Herlev

7. Egenkapital:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital 1.1.2015	125.000	159.955	284.955
Årets resultat		91.966	91.966
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital 31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>251.921</u>	<u>376.921</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 5.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. 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 en uopsigelsesperiode på 5 år fra 1/1 2011. Den årlige huslejudgift 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. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte. Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

9. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Claus Holmer

Direktør

Claus Holmer Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Mellemværende som forrentes til markedsrenten.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet datterselskab af:

Claus Holmer Holding ApS

Romancevej 24

2730 Herlev

10. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Ingen.