



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

CHR. MØLLER CLEMMENSEN & CO. A/S

ØSTERGADE 40, 9400 NØRRESUNDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. maj 2017

Ole S. Sørensen

CVR-NR. 12 31 85 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S Østergade 40 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 12 31 85 96 Stiftet: 1. august 1988 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per L. Christensen, Formand Ole S. Sørensen Bente Sørensen
Direktion	Ole S. Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 11. april 2017

Direktion:

Ole S. Sørensen

Bestyrelse:

Per L. Christensen
Formand

Ole S. Sørensen

Bente Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 11. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er murer- og entreprenørarbejder samt mindre jordflytninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		945.735	1.239.074
Personaleomkostninger.....	1	-958.322	-1.150.581
Af- og nedskrivninger.....		-138.688	-156.952
DRIFTSRESULTAT		-151.275	-68.459
Andre finansielle indtægter.....		216	16.750
Andre finansielle omkostninger.....		-23.290	-27.100
RESULTAT FØR SKAT		-174.349	-78.809
Skat af årets resultat.....	2	24.201	-320
ÅRETS RESULTAT		-150.148	-79.129
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	101.200
Anvendt af tidligere års overskud.....		-150.148	-180.329
I ALT		-150.148	-79.129

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		740.417	805.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		451.885	262.102
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.192.302	1.067.845
Andre værdipapirer.....		5.250	5.725
Finansielle anlægsaktiver.....	4	5.250	5.725
ANLÆGSAKTIVER.....		1.197.552	1.073.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		148.878	232.657
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	5.674
Udskudte skatteaktiver.....		21.385	0
Andre tilgodehavender.....		13.380	6.611
Tilgodehavende selskabsskat.....		21.903	11.523
Periodeafgrænsningsposter.....		0	29.233
Tilgodehavender.....		205.546	285.698
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		205.546	285.698
AKTIVER.....		1.403.098	1.359.268
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		161.335	311.483
Forslag til udbytte.....		0	101.200
EGENKAPITAL.....	6	661.335	912.683
Hensættelse til udskudt skat.....		10.394	13.210
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		10.394	13.210
Gæld til pengeinstitutter.....		443.356	20.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		35.535	73.565
Anden gæld.....		252.478	339.184
Kortfristede gældsforpligtelser.....		731.369	433.375
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		731.369	433.375
PASSIVER.....		1.403.098	1.359.268
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 3)			
Løn og gager.....	845.752	1.025.961	
Pensioner.....	51.757	64.294	
Andre omkostninger til social sikring.....	32.934	27.186	
Andre personaleomkostninger.....	27.879	33.140	
	958.322	1.150.581	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	1.810	
Regulering af udskudt skat.....	-24.201	-1.490	
	-24.201	320	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	1.744.794	1.359.313	
Tilgang.....	0	286.380	
Afgang.....	0	-70.000	
Kostpris 31. december 2016.....	1.744.794	1.575.693	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	939.051	1.097.211	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-70.000	
Årets afskrivninger	65.326	96.597	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	1.004.377	1.123.808	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	740.417	451.885	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2016.....		4.800	
Kostpris 31. december 2016.....		4.800	
Opskrivninger 1. januar 2016.....		925	
Årets opskrivninger		-475	
Opskrivninger 31. december 2016.....		450	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		5.250	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5

Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse er i regnskabsåret 2016 blevet indfriet.

Egenkapital			6
--------------------	--	--	----------

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	500.000	311.483	-101.200	710.283
Betalt udbytte.....			101.200	101.200
Forslag til årets resultatdisponering.....		-150.148		-150.148
Egenkapital 31. december 2016.....	500.000	161.335	0	661.335

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
--	----------

Til sikkerhed for gæld i fast ejendom er deponeret ejerpantebrev på 424 tkr. med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 er 503 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.