



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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. april 2019

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.....	11-13

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 Lehmann Christensen Ole Skjødt Sørensen Bente Sørensen
Direktion	Ole Skjødt Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 18. marts 2019

Direktion:

Ole Skjødt Sørensen

Bestyrelse:

Per Lehmann Christensen

Ole Skjødt 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 18. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

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	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.146.824	1.082.621
Personaleomkostninger.....	1	-822.771	-818.453
Af- og nedskrivninger.....		-153.808	-155.884
DRIFTSRESULTAT		170.245	108.284
Andre finansielle indtægter.....		3.315	972
Andre finansielle omkostninger.....		-17.824	-31.381
RESULTAT FØR SKAT		155.736	77.875
Skat af årets resultat.....	2	-43.827	-20.685
ÅRETS RESULTAT		111.909	57.190
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		120.000	0
Overført resultat.....		-8.091	57.190
I ALT		111.909	57.190

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		696.049	705.359
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		212.309	331.059
Materielle anlægsaktiver.....	3	908.358	1.036.418
Andre værdipapirer.....		8.500	6.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	8.500	6.000
ANLÆGSAKTIVER.....		916.858	1.042.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		262.746	102.554
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		50.000	0
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	3.197	0
Andre tilgodehavender.....		12.482	12.822
Tilgodehavende selskabsskat.....		390	8.044
Periodeafgrænsningsposter.....		9.935	0
Tilgodehavender.....		338.750	123.420
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		338.750	123.420
AKTIVER.....		1.255.608	1.165.838
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		210.433	218.524
Forslag til udbytte.....		120.000	0
EGENKAPITAL.....	6	830.433	718.524
Hensættelse til udskudt skat.....		6.449	9.790
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.449	9.790
Gæld til pengeinstitutter.....		40.864	129.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		78.390	37.743
Selskabsskat.....		41.514	0
Anden gæld.....		257.958	270.251
Kortfristede gældsforpligtelser.....		418.726	437.524
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		418.726	437.524
PASSIVER.....		1.255.608	1.165.838
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)			
Løn og gager.....	736.112	746.075	
Pensioner.....	35.427	25.346	
Andre omkostninger til social sikring.....	27.804	24.278	
Andre personaleomkostninger.....	23.428	22.754	
	822.771	818.453	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	47.168	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-96	
Regulering af udskudt skat.....	-3.341	20.781	
	43.827	20.685	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	1.744.794	1.575.693	
Tilgang.....	25.748	0	
Kostpris 31. december 2018.....	1.770.542	1.575.693	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	1.039.435	1.244.634	
Årets afskrivninger	35.058	118.750	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	1.074.493	1.363.384	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	696.049	212.309	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2018.....		4.800	
Kostpris 31. december 2018.....		4.800	
Opskrivninger 1. januar 2018.....		1.200	
Årets opskrivninger		2.500	
Opskrivninger 31. december 2018.....		3.700	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		8.500	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse er tilskrevet renter med 10,05 % p.a.			

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	500.000	218.524	0	718.524
Forslag til resultatdisponering.....		-8.091	120.000	111.909
Egenkapital 31. december 2018.....	500.000	210.433	120.000	830.433

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 2018 er 459 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Chr. Møller Clemmensen & Co. A/S for 2018 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 eksklusive 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 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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettosalgspris 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.