

# **KAJ HAVE CLAUSEN'S EFTF. ApS**

Kringholmen 22  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2017**

**Henning Kaj Have Clausen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           KAJ HAVE CLAUSEN'S EFTF. ApS  
Kringholmen 22  
2730 Herlev

CVR-nr:               15505478  
Regnskabsår:       01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**                JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr:               63778710  
P-enhed:              1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Kaj Have Clausens Eftf. ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 29/11/2017

## Direktion

Henning Kaj Have Clausen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kaj Have Clausens Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Have Clausens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Rødovre, 29/11/2017

Jesper Bentzen , mne29388

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

**Selskabets aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2016/2017 på 16.760 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 30. juni 2017 726.091 kr. og egenkapitalen udgjorde 142.734 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

## Balance

**Anlægsaktiver:**

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

**Følgende afskrivningssatser er anvendt:**

Driftsmidler 10-20%

Småanskaffelser på indtil 13.200 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

**Værdipapirer:**

Værdipapirer er optaget til statusdagens kursværdi.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Igangværende arbejder:**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>225.944</b>	<b>355.140</b>
Personaleomkostninger .....	1	-158.608	-186.467
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-21.150
Andre driftsomkostninger .....		-98.365	-98.555
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-31.029</b>	<b>48.968</b>
Andre finansielle indtægter .....		77.588	9.695
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.799	-69.118
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>16.760</b>	<b>-10.455</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>16.760</b>	<b>-10.455</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		16.760	-10.455
<b>I alt</b> .....		<b>16.760</b>	<b>-10.455</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	8.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>8.250</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		205.131	137.659
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>205.131</b>	<b>137.659</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>205.131</b>	<b>145.909</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		245.000	239.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>245.000</b>	<b>239.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		65.245	247.825
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		194.500	199.500
Andre tilgodehavender .....		16.131	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>275.876</b>	<b>447.325</b>
Likvide beholdninger .....		84	6
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>520.960</b>	<b>686.831</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>726.091</b>	<b>832.740</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		17.734	974
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>142.734</b>	<b>125.974</b>
Gæld til banker .....		327.578	364.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	48.421
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.120	37.246
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		200.659	256.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>583.357</b>	<b>706.766</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>583.357</b>	<b>706.766</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>726.091</b>	<b>832.740</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	974	0	125.974
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	16.760	0	16.760
Egenkapital, ultimo .....	125.000	17.734	0	142.734

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	287.538	296.189
Sociale omkostninger	8.342	6.607
Lønrefusioner / dagpenge	-137.272	-116.329
	<u>158.608</u>	<u>186.467</u>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i året: 1 (sidste år: 1)

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler. kr.
Kostpris primo	252.058
Tilgang	0
Afgang	-211.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>40.558</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-243.808
Årets afskrivning	0
Afskrivninger vedr. perioden afgang	-203.250
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-40.558</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 153.000 inkl. restværdier ved kontraktens udløb.