

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

Kringholmen 22  
2730 Herlev

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/12/2016**

---

**Henning Clausen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KAJ HAVE CLAUSEN'S EFTF. ApS

Kringholmen 22

2730 Herlev

Telefonnummer: 38347163

Fax: 38117163

CVR-nr: 15505478

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

JOOST &amp; PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 05/12/2016

## 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 årsrapport

Til den daglige ledelse i Kaj Have Clausens Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Have Clausens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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, 05/12/2016

Jesper Bentzen

Registreret revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kaj Have Clausens Eftf. ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 12.900 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>355.140</b>	<b>285.181</b>
Personaleomkostninger .....	1	-186.467	-152.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.150	-21.150
Andre driftsomkostninger .....		-98.555	-94.918
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>48.968</b>	<b>17.029</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.695	7.644
Øvrige finansielle omkostninger .....		-69.118	-14.352
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-10.455</b>	<b>10.321</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-10.455</b>	<b>10.321</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-10.455	10.321
<b>I alt</b> .....		<b>-10.455</b>	<b>10.321</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.250	29.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>8.250</b>	<b>29.400</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		137.659	188.799
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>137.659</b>	<b>188.799</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.909</b>	<b>218.199</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		239.500	163.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>239.500</b>	<b>163.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		247.825	207.510
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		199.500	123.000
Andre tilgodehavender .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>447.325</b>	<b>330.510</b>
Likvide beholdninger .....		6	6
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>686.831</b>	<b>493.516</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>832.740</b>	<b>711.715</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		974	11.429
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>125.974</b>	<b>136.429</b>
Gæld til banker .....		364.894	126.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		48.421	54.541
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		37.246	93.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		256.205	300.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>706.766</b>	<b>575.286</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>706.766</b>	<b>575.286</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>832.740</b>	<b>711.715</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	296.189	264.961
Sociale omkostninger	6.607	10.944
Lønrefusioner / dagpenge	-116.329	-123.821
	<u>186.467</u>	<u>152.084</u>

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

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler. kr.
Kostpris primo	<u>252.058</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>252.058</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-222.658
Årets afskrivning	-21.150
Afskrivninger vedr. perioden afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-243.808</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.250</b></u>

### 3. Egenkapital i alt

	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	11.429	0	136.429
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-10.455	0	-10.455
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>974</b>	<b>0</b>	<b>125.974</b>

### 4. 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.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 212.000 inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.