

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Clausen Byggematerialer ApS

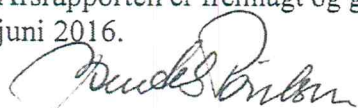
Nymøllevej 20

6200 Aabenraa

(21. regnskabsår)

CVR NR. 18 45 85 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg, den 20. juni 2016.



Dirigent Bente Skibdal Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet Clausen Byggematerialer 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 og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 20. juni 2016

Direktion:



Direktør Bente Skibdal Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Clausen Byggematerialer ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clausen Byggematerialer ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelig samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

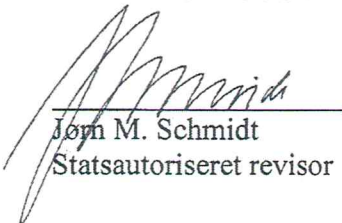
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 20. juni 2016

JØRN M. SCHMIDT STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR nr. 28 30 97 24



Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i andre selskaber af enhver art samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Der forventes et acceptabelt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Clausen Byggematerialer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Afskrivninger

Koncerngoodwill er afskrevet lineært med 10 % pro anno.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter udbytteindtægter, renteindtægter og renteudgifter samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle aktiver

Koncerngoodwill er indregnet til anskaffelsessummen minus de akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser i dattervirksomhed er optaget til indre værdi, hvilket medfører, at andelen af dattervirksomhedens resultat indgår i selskabets resultatopgørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsregnskabet efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	-125	-1.750
Afskrivninger	<u>-176.740</u>	<u>-283.980</u>
Resultat før skat	-176.865	-285.730
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-60.005	-1.092.372
Andre finansielle indtægter	13.169	81
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-154.176</u>	<u>-139.682</u>
Resultat før skat	-377.877	-1.517.703
Skat	<u>-1.975</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-379.852</u>	<u>-1.517.703</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overførsel til næste år	<u>-379.852</u>	<u>-1.517.703</u>
I alt	<u>-379.852</u>	<u>-1.517.703</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>	
Anlægsaktiver			
Immaterielle aktiver			
2	Goodwill	<u>469.880</u>	<u>646.620</u>
Finansielle anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	976.569	944.338
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>13.151</u>	<u>249.900</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>989.720</u>	<u>1.194.238</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.459.600</u>	<u>1.840.858</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.975</u>
	Likvide beholdninger	<u>641.253</u>	<u>384.586</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>641.253</u>	<u>386.561</u>
	Aktiver i alt	<u>2.100.853</u>	<u>2.227.419</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning	0	0
Overført resultat	<u>1.027.407</u>	<u>1.407.259</u>
Egenkapital i alt	<u>1.427.407</u>	<u>1.807.259</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>673.446</u>	<u>420.160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>673.446</u>	<u>420.160</u>
Passiver i alt	<u>2.100.853</u>	<u>2.227.419</u>
5 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>			
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Resultatandele i Scan Products D. T. ApS	36.002	-1.026.864			
Resultatandele i PSM China Trading Co Ltd	-92.235	0			
Resultatandele i Branamo A/S	<u>-3.772</u>	<u>-65.508</u>			
	<u>-60.005</u>	<u>-1.092.372</u>			
2 Goodwill					
Anskaffelsessum	1.293.240	1.551.000			
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-257.760</u>			
	1.293.240	1.293.240			
Afskrivninger primo	-646.620	-620.400			
Årets afgang	0	103.104			
Årets afskrivninger	<u>-176.740</u>	<u>-129.324</u>			
	<u>469.880</u>	<u>646.620</u>			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris primo	2.588.125	3.043.750			
Årets tilgang	246.412	0			
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-455.625</u>			
	<u>2.834.537</u>	<u>2.588.125</u>			
Regulering primo	-1.643.787	24.642			
Regulering til indre værdi	-154.176	0			
Årets afgang	0	-84.057			
Årets resultat	-60.005	-1.092.372			
Udloddet udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-492.000</u>			
Reguleringer ultimo	<u>-1.857.968</u>	<u>-1.643.787</u>			
	<u>976.569</u>	<u>944.338</u>			
Specifikationer til kapitalandele:		Regnskabs-			
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	mæssig	
		kapital	resultat	værdi	
Scan Products D. T. ApS	82%	250.000	1.189.864	43.905	975.688
PSM China Trading Co Ltd	100%	261.425	-918.847	-92.235	0
Branamo A/S	75%	<u>600.000</u>	<u>1.173</u>	<u>-8.129</u>	<u>881</u>
			<u>272.190</u>	<u>-56.459</u>	<u>976.569</u>
4 Egenkapital					
		Virksom-	Reserve	Overført	I alt
		heds-	for nettoop-	resultat	
		kapital	skrivning		
Egenkapital primo		400.000	0	1.407.259	1.807.259
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-379.852</u>	<u>-379.852</u>
Egenkapital ultimo		<u>400.000</u>	<u>0</u>	<u>1.027.407</u>	<u>1.427.407</u>

Inden for de sidste 5 år har der været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Den 29. juni 2015 er anpartskapitalen forhøjet med nominelt kr 180.000,- til kurs 950. Den samlede anpartskapital andrager herefter nominelt kr. 400.000,-.

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.

Ingen