CLAUS BORUP ApS

Samsøgade 2
6700 Esbjerg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2016

Claus Borup
Dirigent

(Urevideret)

CVR-nr. 18999293

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CLAUS BORUP ApS Samsøgade 2 6700 Esbjerg	
	Telefonnummer:	75124814
	CVR-nr:	18999293
	Regnskabsår:	01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea Kongensgade 44-48 6700 Esbjerg	
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17, 1 6700 Esbjerg DK Danmark	
	CVR-nr:	10851947
	P-enhed:	1000141827

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for klasse B, Claus Borup ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21/12/2016

Direktion

Claus Borup
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Selskab B, Claus Borup ApS, Samsøgade 2, 6700 Esbjerg

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B, Claus Borup ApS for regnskabsåret
1. oktober 2015 – 30. september 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 revisorers Etiske 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.

Esbjerg, 21/12/2016

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
CVR: 10851947

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets aktivitet er at udføre reparation af automobiler, køb og salg heraf samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør t. kr. -15 mod t. kr. -2 i 2014/2015. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2016 t. kr. 1.200.

Begivenheder efter regnskabets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Kontinuitet
Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse
Nettoomsætningen
Salgsværdien af det i året udførte reparationsarbejde og salg af biler og motorcykler indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer
Forbrug af råvarer og hjælpematerialer medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Omkostninger til salg, administration og andre omkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter
Finansielle indtægter vedrører forrentning af bankindestående.

Finansielle omkostninger
Finansielle omkostninger vedrører forrentning af mellemregning med kapitalejer.

Skat at årets resultat
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.

Balance
Materielle anlægsaktiver
Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventars brugstid er ansat til 5 år .

Eventuel tab eller gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger
Beholdningen af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendets nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår og måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og bankindestående.

Gældsforpligtelser - generelt
Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.
Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtigelser samt variabel forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Udbytte
Udbytte, der forventers udbetalt for året, indregnes som en post under egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		**356.519**	**397.841**
Personaleomkostninger	1	-338.595	-380.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-18.367	-20.369
Resultat af ordinær primær drift		**-443**	**-3.051**
Andre finansielle indtægter	3	2.545	18.175
Øvrige finansielle omkostninger	4	-20.363	-17.380
Ordinært resultat før skat		**-18.261**	**-2.256**
Skat af årets resultat	5	3.000	-500
Årets resultat		**-15.261**	**-2.756**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-116.461	-102.556
I alt		**-15.261**	**-2.756**

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.869	24.236
Materielle anlægsaktiver i alt	**6**	**5.869**	**24.236**
Deposita		25.200	25.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		**25.200**	**25.200**
Anlægsaktiver i alt		**31.069**	**49.436**
Råvarer og hjælpematerialer		44.180	46.580
Fremstillede varer og handelsvarer		113.389	147.889
Varebeholdninger i alt		**157.569**	**194.469**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.178	50.419
Udskudte skatteaktiver		16.000	13.000
Tilgodehavende skat		21.000	36.000
Periodeafgrænsningsposter		18.468	19.000
Tilgodehavender i alt		**76.646**	**118.419**
Likvide beholdninger		1.357.870	1.335.637
Omsætningsaktiver i alt		**1.592.085**	**1.648.525**
Aktiver i alt		**1.623.154**	**1.697.961**

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	7	200.000	200.000
Overført resultat		899.286	1.015.749
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	**8**	**1.200.486**	**1.315.549**
Hensættelse til udskudt skat	9		
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.300	32.016
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.146	90.917
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		290.222	259.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**422.668**	**382.412**
Gældsforpligtelser i alt		**422.668**	**382.412**
Passiver i alt		**1.623.154**	**1.697.961**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	328.973	373.920
Andre omkostninger til social sikring	9.622	8.612
	338.595	382.532
Andtal personer beskæftiget i årets løb: 1		

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.367	20.369
	18.367	20.369

3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2015/15 kr.
Pengeinstitutter	2.236	18.127
Skattegodtgørelse	309	48
	2.545	18.175

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Rente mellemværende kapitalejer	20.363	17.217
Øvrige	0	163
	20.363	17.380

5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Ændring i udskudt skat	-3.000	500
	-3.000	500

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	138.843
Kostpris ultimo	**138.843**
Af- og nedskrivning primo	-114.607
Årets afskrivning	-18.367
Af- og nedskrivning ultimo	**-132.974**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5.869**

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 stk. kapitalandele a 1.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år.

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	1015.749	99.800	1315.549
Udloddet ordinært udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat		-116.461	101.200	-15.261
Egenkapital ultimo	**200.000**	**899.288**	**101.200**	**1200.488**

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	5.868	-26.727	-20.859
Forudbetalte omkostninger	18.468	0	18.468
Underskudsfremførsel	0	-71.581	-71.581
	24.336	**-98.308**	**-73.971**
Udskudt skat, 22% (skatteaktiv)			**-16.000**

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Claus Borup, Kirkegade 20,3, 6700 Esbjerg