

Klartek ApS

CVR-nr. 25 57 15 76

Årsrapporten for 2015

(2. regnskabsår)

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 02/03 2016

Michael Kjær Salmansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klartek ApS.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 2. marts 2016

Direktion

Jens Kjærsgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Michael Kjær Salmansen
formand

Morten Børsting Bilstrup

Jens Kjærsgaard Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klartek ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klartek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om 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 vurdering 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 rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 - 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 2. marts 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab

Hans Børsting
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klartek ApS Lundøvej 49 Højslev Telefon: 97 53 71 11 CVR-nr.: 25 57 15 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: 7840
Bestyrelse	Michael Kjær Salmansen, formand Morten Børsting Bilstrup Jens Kjærsgaard Jensen
Direktion	Jens Kjærsgaard Jensen, direktør
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel indenfor rengøring og anden hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 214.533, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 137.729.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klartek ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Netbutikken måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Netbutikken afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.533.496	1.503.312
Personaleomkostninger	1	<u>-1.059.223</u>	<u>-1.510.925</u>
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		474.273	-7.613
Afskrivninger	2	<u>-85.453</u>	<u>-82.910</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		388.820	-90.523
Finansielle indtægter	3	2.672	4.898
Finansielle omkostninger	4	<u>-106.080</u>	<u>-119.423</u>
Resultat før skat		285.412	-205.048
Skat af årets resultat	5	<u>-70.879</u>	<u>48.244</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>214.533</u>	<u>-156.804</u>
Overført resultat		<u>214.533</u>	<u>-156.804</u>
		<u>214.533</u>	<u>-156.804</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Netbutik		60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver		60.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		198.152	261.190
Materielle anlægsaktiver		198.152	261.190
ANLÆGSAKTIVER		258.152	341.190
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		911.040	1.000.619
Varebeholdninger		911.040	1.000.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.059.142	610.626
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.304	70.358
Udskudt skatteaktiv		4.837	48.244
Periodeafgrænsningsposter		37.282	37.398
Tilgodehavender		1.137.565	766.626
Likvide beholdninger		8.207	4.546
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.056.812	1.771.791
AKTIVER		2.314.964	2.112.981

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		57.729	-156.804
EGENKAPITAL	6	137.729	-76.804
Andre kreditinstitutter		813.389	933.947
Langfristede gældsforpligtelser		813.389	933.947
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		87.519	54.485
Kreditinstitutter		238.812	93.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.009	581.715
Gæld til associerede virksomheder		2.541	108.485
Selskabsskat		27.472	0
Anden gæld		397.493	417.674
Kortfristede gældsforpligtelser		1.363.846	1.255.838
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.177.235	2.189.785
PASSIVER		2.314.964	2.112.981
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.034.864	1.499.227
Pensioner	32.234	15.813
Andre omkostninger til social sikring	51.375	55.885
Andre personaleomkostninger	-59.250	-60.000
	<u>1.059.223</u>	<u>1.510.925</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
 2 Afskrivninger		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	65.453	62.910
	<u>85.453</u>	<u>82.910</u>
 der fordeler sig således:		
Webbutik	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.038	62.910
Småanskaffelser	2.415	0
	<u>85.453</u>	<u>82.910</u>
 3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.000	4.730
Valutakursgevinster	-3.328	168
	<u>2.672</u>	<u>4.898</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	459	9.462
Andre finansielle omkostninger	105.621	109.961
	<u>106.080</u>	<u>119.423</u>

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.472	0
Årets udskudte skat	43.407	-48.244
	<u>70.879</u>	<u>-48.244</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-156.804	-76.804
Årets resultat	0	214.533	214.533
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>57.729</u>	<u>137.729</u>

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 kr. 1.700.000.

Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af biler.

Leasingaftalen hos Peugeot Finans - udløber om 29 ydelser. Leasingydelserne i denne periode udgør 65.917 kr.

Leasingaftalen hos Nykredit Leasing - udløber om 24 ydelser. Leasingydelserne i denne periode udgør 50.400 kr.

Leasingaftalen hos Al finans - udløber om 15 ydelser. Leasingydelserne i denne periode udgør 32.595 kr.