

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2018

Clayton A/S
Farøvej 18
4793 Bogø By

CVR nr. 27225829

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. maj 2019

Dirigent

Søren Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Clayton A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 10. maj 2019

Direktion

Søren Thomsen

Bestyrelse

Søren Thomsen

Dorrit Lydolph Thomsen

Josephine Lydolph

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Clayton A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Clayton A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 10. maj 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clayton A/S for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om 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 regskabspost nedenfor.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, , amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagsværdi.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	536.374	608.193
1. Personaleomkostninger	-126.642	-367.978
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-145.208	-167.433
Andre driftsomkostninger	-45.750	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	218.774	72.782
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	879.005	333.457
Andre finansielle indtægter	78.782	193.889
Øvrige finansielle omkostninger	-176.392	-197.061
RESULTAT FØR SKAT	1.000.169	403.067
Skat af årets resultat	-12.514	44.383
ÅRETS RESULTAT	987.655	447.450
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	879.005	333.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	650	8.193
Disponeret i alt	987.655	447.450

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.801.120	4.893.825
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.676	512.929
Materielle anlægsaktiver i alt	5.125.796	5.406.754
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.047.855	168.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.047.855	168.850
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.173.651	5.575.604
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	100.000
Varebeholdninger i alt	100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.000	4.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	246.520	95.227
Skatteaktiv	143.056	155.581
Andre tilgodehavender	2.927	302.927
Periodeafgrænsningsposter	67.382	0
Tilgodehavender i alt	834.885	558.492
Andre værdipapirer og kapitalandele	619.121	998.252
Værdipapirer og kapitalandele i alt	619.121	998.252
Likvide beholdninger	425.253	227.968
Likvide beholdninger i alt	425.253	227.968
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.979.259	1.884.712
AKTIVER I ALT	8.152.910	7.460.316

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	197.855	118.850
Overført resultat	2.042.646	1.241.996
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.848.501</u>	<u>1.966.646</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.513.766</u>	<u>1.602.429</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.513.766</u>	<u>1.602.429</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	100.000	100.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	26.688
Gæld til tilknyttede virksomheder	761.884	116.511
Selskabsskat	244.979	80.608
Anden gæld	343.404	325.129
Periodeafgrænsningsposter	1.506.000	1.435.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	834.376	1.807.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.790.643</u>	<u>3.891.241</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.304.409</u>	<u>5.493.670</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.152.910</u>	<u>7.460.316</u>
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	119.204	362.185
Andre udgifter til social sikring	7.438	5.793
Personalemkostninger i alt	<u>126.642</u>	<u>367.978</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	145.208	167.433
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>145.208</u>	<u>167.433</u>
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-45.750	0
Særlige poster i alt	<u>-45.750</u>	<u>0</u>
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	118.850	85.393
Årets resultatandel	879.005	333.457
Foreslået udbytte	-800.000	-300.000
Ultimo	<u>197.855</u>	<u>118.850</u>
Overført resultat		
Primo	1.241.996	933.803
Overført fra resultatdisponering	650	8.193
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	800.000	300.000
Ultimo	<u>2.042.646</u>	<u>1.241.996</u>
Udbytte		
Primo	105.800	103.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Udbetalt udbytte	-105.800	-103.400
Ultimo	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.848.501</u>	<u>1.966.646</u>

Noter

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder TDKK 1.500 efter 5 år.

6. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i produktion af dekorationsler.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor TDKK, 1.644 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 4.119.

Pantsætningserklæring er tegnet til opfyldelse af enhver forpligtelse til Ringkøbing Landbobank, hvor der er stillet sikkerhed i depot samt de til depotet tilknyttede konti.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende produktionsmaskiner og bil. Restløbetid udgør 44 måneder. Den samlede forpligtelse udgør TDKK 239.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Thomsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-212476028135
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 08:23:27
Underskrevet med NemID

Søren Thomsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-212476028135
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2019 kl.: 08:23:27
Underskrevet med NemID

Dorrit Lydolph Thomsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-314940267970
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2019 kl.: 16:58:13
Underskrevet med NemID

Josephine Lydolph

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-388906829954
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2019 kl.: 16:45:59
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2019 kl.: 08:37:31
Underskrevet med NemID

Søren Thomsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-212476028135
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2019 kl.: 10:51:36
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: cdeda20amrnX21528449