



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Clausen's Service ApS

Ved Amagerbanen 13, 2300 København S

CVR-nr. 27 51 35 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

Monica Bille Clausen
Dirigent



Christensen Kjaerulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

Revisorgruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Clausen's Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. juni 2016

Direktion

Monica Bille Clausen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Clausen's Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clausen's Service 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 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.

København, den 6. juni 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Sven-Erik Vejlby
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Clausen's Service ApS
Ved Amagerbanen 13
2300 København S

Telefon: 32959785
Telefax: 32959786
Hjemmeside: <http://www.clausensservice.dk>

CVR-nr.: 27 51 35 06
Stiftet: 23. juni 2004
Hjemsted: København S
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Direktion

Monica Bille Clausen

Revision

Christensen Kjarulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive nedrivnings- og servicevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14.951.498 kr. mod 18.083.450 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.580.822 kr. mod 4.066.577 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	14.951.498	18.083.450
1 Personaleomkostninger	-9.805.472	-12.069.616
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-408.011	-442.872
Resultat før finansielle poster	4.738.015	5.570.962
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.492
Andre finansielle indtægter	12.228	11.787
3 Andre finansielle omkostninger	-65.946	-140.920
Resultat før skat	4.684.297	5.447.321
4 Skat af årets resultat	-1.103.475	-1.380.744
Årets resultat	3.580.822	4.066.577
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	3.479.622	3.966.777
Disponeret i alt	3.580.822	4.066.577



Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	7.509.212	7.672.456
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.066.278	682.045
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.575.490</u>	<u>8.354.501</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.575.490</u>	<u>8.354.501</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.153.820	2.822.432
	Udskudte skatteaktiver	126.995	515.851
	Andre tilgodehavender	106.574	94.437
	Periodeafgrænsningsposter	<u>288.968</u>	<u>323.155</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.676.357</u>	<u>3.755.875</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.095.250</u>	<u>4.540.779</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.871.607</u>	<u>8.396.654</u>
	Aktiver i alt	<u>20.447.097</u>	<u>16.751.155</u>



Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	200.000	200.000
10	Overført resultat	13.224.551	9.744.929
	Egenkapital i alt	13.424.551	9.944.929
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til realkreditinstitutter	2.017.223	2.232.296
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.017.223	2.232.296
	Kortfristet del af langfristet gæld	215.000	215.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.450.000	1.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.577.988	2.287.740
	Selskabsskat	361.557	330.454
	Anden gæld	1.299.578	640.936
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.005.323	4.573.930
	Gældsforpligtelser i alt	7.022.546	6.806.226
	Passiver i alt	20.447.097	16.751.155
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		



Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.581.562	10.948.015
Pensioner	743.519	712.755
Andre omkostninger til social sikring	165.624	180.382
Personaleomkostninger i øvrigt	314.767	228.464
	<u>9.805.472</u>	<u>12.069.616</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	163.244	163.244
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.767	307.421
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-4.000	-27.793
	<u>408.011</u>	<u>442.872</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	65.946	140.920
	<u>65.946</u>	<u>140.920</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	711.557	618.454
Årets regulering af udskudt skat	388.856	751.571
Regulering af tidligere års skat	3.062	10.719
	<u>1.103.475</u>	<u>1.380.744</u>



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	550.000	550.000
Kostpris 31. december 2015	550.000	550.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-550.000	-550.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-550.000	-550.000
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	8.162.188	8.162.188
Kostpris 31. december 2015	8.162.188	8.162.188
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-489.732	-326.488
Årets afskrivninger	-163.244	-163.244
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-652.976	-489.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.509.212	7.672.456
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.328.755	2.696.511
Tilgang i årets løb	633.000	733.644
Afgang i årets løb	-5.000	-1.101.400
Kostpris 31. december 2015	2.956.755	2.328.755
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.646.710	-2.018.482
Årets afskrivninger	-248.767	-307.421
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.000	679.193
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.890.477	-1.646.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.066.278	682.045



Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	0	130.000
Afgang i årets løb	0	-130.000
Kostpris 31. december 2015	0	0
Opskrivninger 1. januar 2015	0	-57.609
Årets tilbageførsler på afgang	0	57.609
Opskrivninger 31. december 2015	0	0
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	9.744.929	5.778.152
Årets overførte overskud eller underskud	3.479.622	3.966.777
	13.224.551	9.744.929
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Prioritetsgæld	2.232.223	2.447.296
	2.232.223	2.447.296
Heraf forfalder inden for 1 år	-215.000	-215.000
	2.017.223	2.232.296
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet realkreditpantebrev til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut. Selskabet har desuden deponeret ejerpantebreve på i alt 8.121 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.		
Realkreditpantebreve og ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.509 t.kr.		



12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Varebeholdninger

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser

Driftsmateriel/inventar

Immaterielle rettigheder

På vegne af selskabet har pengeinstitut udstedt arbejds- og betalingsgarantier for t.kr. 239.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser på i alt t kr. 48 pr. 31. december 2015.

Selskabet har en verserende sag, hvor SKAT har anlagt påstand med krav om betaling af yderligere moms for ca. 1 mio. kr. Det er ledelsens vurdering, at sagen vil og bør falde ud til selskabets fordel, men der er i sagens natur usikkerhed forbundet hermed. Der er ikke hensat vedrørende sagen 31. december 2015.

Selskabet har ikke øvrige eventualforpligtelser.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clausen's Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring af regnskabspraksis for igangværende arbejder er ændret til faktureringsprincippet. Effekten heraf kan opgøres til -4.244 t.kr. som egenkapitalen er ændret med primo sammenligningsåret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, ændring i lagre af hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Monica Bille Clausen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-197471718801

IP: 62.44.134.128

08-06-2016 kl. 13:52:10 UTC

NEM ID 

Sven-Erik Vejlbj

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1175087769885

IP: 212.98.75.202

08-06-2016 kl. 14:05:44 UTC

NEM ID 

Monica Bille Clausen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-197471718801

IP: 62.44.134.128

08-06-2016 kl. 14:12:30 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TBEGZ-D4ZZ3-JX3Z0-XU61U-6BWH0-ZHEEN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>