



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS

Sommerstedvej 22

6560 Sommersted

CVR-nr. 27 51 36 97

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019

Carsten Wind Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 25. juni 2019

Direktion

Carsten Wind Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 25. juni 2019

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Carsten Duus Nissen
registreret revisor
MNE-nr. mne998

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS Sommerstedvej 22 6560 Sommersted |
| | CVR-nr.: 27 51 36 97 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 |
| | Hjemsted: Haderslev |
| Direktion | Carsten Wind Petersen |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 58A 6520 Toftlund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 198.555, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 611.144.

Selskabet har ultimo 2018 afviklet tømrer- og snedkervirksomheden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 640.155 | 584.216 |
| Personaleomkostninger | 1 | -335.736 | -453.888 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 304.419 | 130.328 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -24.816 | -59.056 |
| Resultat før finansielle poster | | 279.603 | 71.272 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 10.325 |
| Finansielle omkostninger | | -11.124 | -11.361 |
| Resultat før skat | | 268.479 | 70.236 |
| Skat af årets resultat | 2 | -69.924 | -32.119 |
| Årets resultat | | <u>198.555</u> | <u>38.117</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | 850.000 | 0 |
| Overført resultat | | -1.051.445 | 38.117 |
| | | <u>198.555</u> | <u>38.117</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 431.780 | 437.904 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 95.309 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 51.955 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>431.780</u> | <u>585.168</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>431.780</u> | <u>585.168</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 13.875 |
| Varebeholdning i alt | | <u>0</u> | <u>13.875</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 19.962 | 173.064 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 509.351 | 18.255 |
| Andre tilgodehavender | | 135.000 | 135.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 113.577 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 13.361 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 60.000 |
| Tilgodehavender | | <u>664.313</u> | <u>513.257</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>347.128</u> | <u>557.565</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.011.441</u> | <u>1.084.697</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.443.221</u> | <u>1.669.865</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 86.144 | 1.137.589 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>611.144</u> | <u>1.262.589</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 129.943 | 142.943 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>129.943</u> | <u>142.943</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.000 | 67.910 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 367.466 | 0 |
| Selskabsskat | | 45.112 | 4.428 |
| Anden gæld | | 260.556 | 191.995 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>702.134</u> | <u>264.333</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>832.077</u> | <u>407.276</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.443.221</u> | <u>1.669.865</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 318.049 | 429.467 |
| Pensioner | 10.550 | 14.512 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.137 | 9.909 |
| | <u>335.736</u> | <u>453.888</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 46.112 | 14.432 |
| Årets udskudte skat | 13.361 | 17.687 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 10.451 | 0 |
| | <u>69.924</u> | <u>32.119</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 130, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 432.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet CLP, Sommersted ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang 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.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | | |
|------------------|----|----|
| Øvrige bygninger | 50 | år |
|------------------|----|----|

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.