

CLAUSEN ANLÆG OG BYG ApS

Scandiavej 9
8670 Låsby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2016

Henrik Clausen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CLAUSEN ANLÆG OG BYG ApS
Scandiavej 9
8670 Låsby

Telefonnummer: 23719783

CVR-nr: 28518749
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet årsregnskabet for 2015.

Jeg skal efter min bedste overbevisning erklære:

- at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat
- at ledelsen fortsat har besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår. Virksomheden opfylder kravene herfor pr. 31/12 2015.

Jeg indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 21/03/2016

Direktion

Henrik Clausen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Clausen Anlæg og Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clausen Anlæg og Byg ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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.

Hørning, 21/03/2016

Else Høy

Registreret revisor

Revisionsfirmaet Else Høy ApS

CVR: 15275677

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterie

Nettoomsætning indgår i dækningsbidraget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og efter faktureringsprincippet.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet.

Skatter

Skat beregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Skatteaktiv er beregnet som midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af driftsmidler, fratrukket skattemæssige underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler afskrives over en forventet levetid på 5 år. Lastbil købt i 2008 afskrives over en forventet levetid på 10 år og forventes at have en scrapværdi på 50.000 kr.

I anskaffelsesåret foretages forholdsmæssig afskrivning.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Lageret er optaget til kostpriser.

Debitorer og andre tilgodehavender er optaget til pålydende værdi.

Gældsposter

Gælden er optaget til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	292.852	734.405
Eksterne omkostninger	2	-448.228	-405.031
Bruttoresultat		-155.376	329.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-101.778	-101.294
Resultat af ordinær primær drift		-257.154	228.080
Øvrige finansielle omkostninger		-46.391	-46.932
Ordinært resultat før skat		-303.545	181.148
Skat af årets resultat	4	30.645	-23.284
Årets resultat		-272.900	157.864
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-272.900	157.864
I alt		-272.900	157.864

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.396	322.069
Materielle anlægsaktiver i alt	5	239.396	322.069
Andre tilgodehavender		8.750	8.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.750	8.750
Anlægsaktiver i alt		248.146	330.819
Råvarer og hjælpematerialer		13.323	11.508
Varebeholdninger i alt		13.323	11.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.577	534.407
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.400	0
Udsudte skatteaktiver		75.074	44.429
Andre tilgodehavender		0	1.547
Periodeafgrænsningsposter		47.328	51.686
Tilgodehavender i alt		583.379	632.069
Likvide beholdninger		8.557	159
Omsætningsaktiver i alt		605.259	643.736
Aktiver i alt		853.405	974.555

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		8.750	8.750
Overført resultat		-233.300	39.600
Egenkapital i alt		-99.550	173.350
Gæld til banker		442.729	409.830
Langfristede gældsforpligtelser i alt		442.729	409.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.109	97.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		205.382	232.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.735	60.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		510.226	391.375
Gældsforpligtelser i alt		952.955	801.205
Passiver i alt		853.405	974.555

Noter

1. Nettoomsætning

I dækningsbidraget indgår lønninger til gnst. 1½ heltidsansatte hele året.

2. Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger består af autodrift og administrationsomkostninger samt husleje m.v.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
P-plads	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	17673	83760
Værktøj og småanskaffelser	50760	17534
Tab debitorer / indgået tidligere afskrevne debitorer	33345	0
	<u>101778</u>	<u>101294</u>

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	30645	-23284
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>30645</u>	<u>-23284</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	
	kr.	kr.
Kostpris primo		781300
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris ultimo		781300
Opskrivninger primo		0
Årets opskrivning		0
Opskrivninger ultimo		0
Af- og nedskrivning primo		459231
Årets afskrivning		82673
Tilbageførsel ved afgang		0
Af- og nedskrivning ultimo		541904
Regnskabsmæssig værdi ultimo		239396

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Anlægsgartner- og byggeopgaver

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing vedrørende Bobcat E10, kr. 2.260 i 48 mdr. fra d. 1. december 2014.
Leasing vedrørende Terex TC20, kr. 3.143 i 60 mdr. fra d. 1. august 2015.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Kronjylland har pant i driftsmidlerne.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Bestemmende indflydelse:

Henrik Clausen
direktør

Grundlag:

Hovedanpartshaver,

10. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Mellemregning med anpartshaver er forrentet med 5% af en gennemsnitsværdi.