

**Clausen Anlæg og Byg ApS**

Scandiavej 9

8670 Låsby

**CVR-nummer 28518749**

**Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. juni 2017



Henrik Clausen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Clausen Anlæg og Byg ApS  
Scandiavej 9  
8670 Låsby

Hjemstedskommune: Skanderborg  
CVR-nummer: 28518749  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Henrik Clausen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Galten afdeling

### Revisor

Dansk Revision Silkeborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Hagemannsvej 4  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Clausen Anlæg og Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, 14. juni 2017

**Direktionen:**

  
Henrik Clausen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Clausen Anlæg og Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clausen Anlæg og Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Silkeborg, 14. juni 2017

### Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Hanne Pedersen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive håndværkervirksomhed hovedsagelig som anlægsgartner og kloakmester samt vognmandskørsel/forretning, men i øvrigt indenfor byggebranchen. Endvidere køb/salg/udlejning af ejendomme samt handel og investering i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning at der i de kommende regnskabsår kan opnås positive resultater og at egenkapitalen kan reetableres via øget indtjening. Selskabets fortsatte drift er endvidere betinget af at kreditfaciliteterne kan opretholdes og ledelsen har accept fra pengeinstitut, kreditorer og kapitalejer om fortsat finansiering.

		2016	2015
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>879.128</b>	<b>556</b>
1	Personaleomkostninger	-943.428	-730
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-70.710	-83
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-135.009</b>	<b>-257</b>
	Finansielle omkostninger	-48.928	-46
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-183.937</b>	<b>-304</b>
2	Skat af årets resultat	109.838	31
	<b>Årets resultat</b>	<b>-74.099</b>	<b>-273</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-74.099	-273
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-74.099</b>	<b>-273</b>

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Produktionsanlæg og maskiner	168.687	239
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>168.687</b>	<b>239</b>
	Deposita	8.750	9
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8.750</b>	<b>9</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>177.437</b>	<b>248</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	6.095	13
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.095</b>	<b>13</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161.393	451
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10
	Udskudte skatteaktiver	184.912	75
	Andre tilgodehavender	10.780	0
	Periodeafgrænsningsposter	43.139	47
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>400.224</b>	<b>583</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>406.319</b>	<b>605</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>583.757</b>	<b>853</b>



Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	0	9
	Overført resultat	-298.647	-233
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-173.647</b>	<b>-100</b>
	Kreditinstitutter	189.954	443
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>189.954</b>	<b>443</b>
	Kreditinstitutter	86.126	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.859	236
	Anden gæld	401.464	274
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>567.449</b>	<b>510</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>757.404</b>	<b>953</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>583.757</b>	<b>853</b>
4	Usikkerhed om going concern		
5	Usikkerhed ved indregning og måling		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	821.358	623		
	Andre omkostninger til social sikring	47.886	44		
	Øvrige personaleomkostninger	74.185	63		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>943.428</b>	<b>730</b>		
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	3	2		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Regulering af udskudt skat	-109.838	-31		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-109.838</b>	<b>-31</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>				
	<b>Virksom-</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>	
	<b>hedskapi-</b>	<b>ved emis-</b>	<b>resultat</b>		
	<b>tal</b>	<b>sion</b>			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	9	-233	-100
	Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-9	9	0
	Årets resultat	0	0	-74	-74
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>-299</b>	<b>-174</b>
<b>4</b>	<b>Usikkerhed om going concern</b>				
	Selskabet har tabt hele selskabskapitalen men ledelsen forventer at der kan opnås positive resultater i de kommende år og ledelsen forventer derfor at egenkapitalen kan reetableres inden for en kort årrække. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som going concern i 2017.				
<b>5</b>	<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>				
	<b>Skatteaktiv</b>				
	Ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening i 2017, hvilket er en forudsætning for værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv på tkr. 185.				
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>				

	2016	2015
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

Ingen.

## **7 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 44 mdr. på leasing vedrørende Terex TC20, med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3.143, i alt TDKK 138.292.

Restløbetid i 23 mdr. på leasing vedrørende Bobcat E10, med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 2.260, i alt TDKK 51.980.

## **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet:

Ejerpantebrev nom. 400.000 DKK i lastbil (xc94160) samt virksomhedspant i simple fordringer/varedebitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 161.393.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10%

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.