



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **CL Montage ApS**

**Yderikvej 20, Sig  
6800 Varde**

**CVR-nr. 30 17 44 96**

### **Årsrapport for 2016/17**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. december 2017

---

Jan Larsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for CL Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 22. december 2017

### **Direktion**

Jan Larsen  
direktør

Leif Christensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i CL Montage ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for CL Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 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 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.

Varde, den 22. december 2017

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CL Montage ApS  
Yderikvej 20, Sig  
6800 Varde

CVR-nr.: 30 17 44 96

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Varde

### Direktion

Jan Larsen, direktør  
Leif Christensen, direktør

### Revisor

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
Engdraget 20  
6800 Varde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed som tømrer og snedker, især indenfor butiksindretning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CL Montage ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **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.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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.

### **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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	15 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>803.990</b>	<b>778.084</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-739.628</u>	<u>-741.129</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>64.362</b>	<b>36.955</b>
Finansielle indtægter		2.127	295
Finansielle omkostninger		<u>-932</u>	<u>-3.541</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>65.557</b>	<b>33.709</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-14.592</u>	<u>-7.809</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>50.965</u></b>	<b><u>25.900</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		<u>-49.035</u>	<u>25.900</u>
		<b><u>50.965</u></b>	<b><u>25.900</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>14.999</u>	<u>14.999</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>14.999</b></u>	<u><b>14.999</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>8.712</u>	<u>7.416</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>8.712</b></u>	<u><b>7.416</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>23.711</b></u>	<u><b>22.415</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	78.336
Igangværende arbejder for fremmed regning		156.491	50.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	7.780	4.975
Selskabsskat		<u>3.819</u>	<u>592</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>168.090</b></u>	<u><b>133.903</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>387.605</b></u>	<u><b>310.882</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>555.695</b></u>	<u><b>444.785</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>579.406</b></u>	<u><b>467.200</b></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		39.437	88.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>264.437</b></u>	<u><b>213.473</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		7.988	2.570
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>7.988</b></u>	<u><b>2.570</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.755	72.349
Anden gæld		156.226	178.808
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>306.981</b></u>	<u><b>251.157</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>306.981</b></u>	<u><b>251.157</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>579.406</b></u></u>	<u><u><b>467.200</b></u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	646.119	642.517
Pensioner	43.051	42.784
Andre omkostninger til social sikring	15.785	15.660
Andre personaleomkostninger	34.673	40.168
	<u><b>739.628</b></u>	<u><b>741.129</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	9.174	7.040
Årets udskudte skat	5.418	769
	<u><b>14.592</b></u>	<u><b>7.809</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016		<u>197.150</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>197.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		<u>182.151</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>182.151</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>		<u><b>14.999</b></u>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>7.780</u>	<u>4.975</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	7.780	4.975
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	88.472	0	213.472
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-49.035</u>	<u>100.000</u>	<u>50.965</u>
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>39.437</u></b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>264.437</u></b>

## 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.