



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **CL Montage ApS**

**Yderikvej 20, Sig  
6800 Varde**

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

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. december 2018

---

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>	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Varde, den 13. november 2018

### **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 2017 - 30. september 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 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 13. november 2018

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

Anders Bærentzen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne34273

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CL Montage ApS  
Yderikvej 20, Sig  
6800 Varde

CVR-nr.: 30 17 44 96

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>762.736</b>	<b>811.313</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-753.067</u>	<u>-746.950</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.669</b>	<b>64.363</b>
Finansielle indtægter		150	2.127
Finansielle omkostninger		<u>-3.490</u>	<u>-932</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.329</b>	<b>65.558</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.223</u>	<u>-14.592</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.106</u></b>	<b><u>50.966</u></b>
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>4.106</u>	<u>-49.034</u>
		<b><u>4.106</u></b>	<b><u>50.966</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.999	14.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>14.999</u>	<u>14.999</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	8.712
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>8.712</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>14.999</u>	<u>23.711</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		477.896	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	156.491
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	7.780
Selskabsskat		1.167	3.819
<b>Tilgodehavender</b>		<u>479.063</u>	<u>168.090</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>104.818</u>	<u>387.605</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>583.881</u>	<u>555.695</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>598.880</u>	<u>579.406</u>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		43.544	39.438
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>168.544</b></u>	<u><b>264.438</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		3.300	7.988
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>3.300</b></u>	<u><b>7.988</b></u>
Selskabsskat		468	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>468</b></u>	<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.693	150.755
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		175	0
Anden gæld		174.700	156.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>426.568</b></u>	<u><b>306.980</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>427.036</b></u>	<u><b>306.980</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>598.880</b></u>	<u><b>579.406</b></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	679.847	676.749
Pensioner	43.345	43.051
Andre omkostninger til social sikring	29.875	27.150
	<u><b>753.067</b></u>	<u><b>746.950</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	6.911	9.174
Årets udskudte skat	-4.688	5.418
	<u><b>2.223</b></u>	<u><b>14.592</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. oktober 2017		<u>188.150</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>188.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		<u>173.151</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>173.151</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>		<u><b>14.999</b></u>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>7.780</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	0	7.780
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	39.438	100.000	264.438
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	4.106	0	4.106
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>43.544</b>	<b>0</b>	<b>168.544</b>

### 6 Eventualposter mv.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CL Montage ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Som følge af en ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende andre personaleomkostninger, er der blevet foretaget ændringer i sammenligningstal for regnskabsåret 2016-17, denne ændring påvirker bruttoresultatet med t.kr. 7 i positiv retning samt personaleomkostninger bliver påvirket negativt med t.kr. 7.

### **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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 salg, autodrift og administration mm.

### **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 %

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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.