

A & C Clausen VVS ApS

Urupvej 1 B
4140 Borup
CVR-nr. 30 51 37 38

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10/7 2017



Dirigent
Carsten Kjeldgaard Clausen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for A & C Clausen VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 - 31. december 2016.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 10. juli 2017

Direktion:


Carsten Kjelgaard Clausen


Anne-Dorte Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A & C Clausen VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & C Clausen VVS ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 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 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.

Værløse, den 10. juli 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A & C Clausen VVS ApS
Urupvej 1 B
4140 Borup

CVR-nr.: 30 51 37 38
Stiftet: 3. juli 2007
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Carsten Kjeldgaard Clausen
Anne-Dorte Pedersen

Ikke generalforsamlings- valgt revisor



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed og beslægtet virksomhed hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -687. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende. Det forventes, at næste års resultat vil udvise et overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A & C Clausen VVS ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangsleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-144.837	678
1	Personaleomkostninger	-429.747	-502
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.800	-42
	DRIFTSRESULTAT	-616.384	134
2	Finansielle indtægter	33.138	10
3	Finansielle omkostninger	-108.944	-17
	RESULTAT FØR SKAT	-692.190	127
4	Skat af årets resultat	4.937	-34
	ÅRETS RESULTAT	-687.253	93
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-687.253	93
	DISPONERET I ALT	-687.253	93

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.600	125
5	Materielle anlægsaktiver	83.600	125
	ANLÆGSAKTIVER	83.600	125
	Tilgodehavender fra salg	145.796	450
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	58.076	88
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	348.337	231
	Periodeafgrænsningsposter	30.333	3
	Tilgodehavender	582.542	772
	Likvide beholdninger	2.718	318
	OMSÆTNINGSAKTIVER	585.260	1.090
	AKTIVER	668.860	1.215

Balance

pr. 31. december 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-660.710	27
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
8	EGENKAPITAL	-510.710	177
	Hensættelse til udskudt skat	0	5
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	5
	Gæld til kreditinstitutter	45.607	83
9	Langfristede gældsforpligtelser	45.607	83
9	Kortfristet del af langfristet gæld	37.531	36
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.504	104
	Selskabsskat	75.405	80
	Anden gæld	941.523	730
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.133.963	950
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.179.570	1.033
	PASSIVER	668.860	1.215
10	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	428.042	498
Andre omkostninger til social sikring	1.705	4
	<u>429.747</u>	<u>502</u>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2015: 1 person).</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægt virksomhedsdeltager og ledelse	33.138	10
	<u>33.138</u>	<u>10</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	108.944	17
	<u>108.944</u>	<u>17</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	36
Regulering af udskudt skat	-4.937	-2
	<u>-4.937</u>	<u>34</u>

Noter

	2016	
	kr.	
5 Materielle anlægsaktiver mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016	209.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. december 2016	209.000	
Afskrivninger 1. januar 2016	83.600	
Årets afskrivninger	41.800	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	
Afskrivninger 31. december 2016	125.400	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	83.600	
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	2016 kr.	2015 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	58.076	88
Faktureret aconto	0	0
	58.076	88

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 31. december 2016 et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 348. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Selskabet har i 2016 uddelt fordring fra 31. december 2015 samt fordring fra 2016 som løn, i alt t.kr. 428.

Noter

2016
kr.

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	150.000	26.543	0	176.543
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-687.253	0	-687.253
Egenkapital, ultimo	150.000	-660.710	0	-510.710

9 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2016 Gæld i alt	31/12 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	118.701	83.138	37.531	0
	118.701	83.138	37.531	0

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 89 pr. 31. december 2016 (t.kr. 0 pr. 31. december 2015)

Leasingforpligtelser

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

Restløbetid op til 52 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 138 samt yderligere t.kr. 20 i restkøbesumforpligtelse.