

A & C Clausen VVS ApS

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

Årsrapport for 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2/7 2018



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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2. juli 2018

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 2017 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 2. juli 2018


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann

Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

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 væsentligste aktiviteter er at drive VVS-virksomhed og beslægtet virksomhed hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -513. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende. Det forventes, at næste års resultat vil udvise et overskud og at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A & C Clausen VVS ApS for 2017 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 nominel 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 gælds metode 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 2017

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	417.834	-144
1	Personaleomkostninger	-839.624	-430
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.800	-42
	DRIFTSRESULTAT	-463.590	-616
2	Finansielle indtægter	18.540	33
3	Finansielle omkostninger	-67.732	-109
	RESULTAT FØR SKAT	-512.782	-692
4	Skat af årets resultat	0	5
	ÅRETS RESULTAT	-512.782	-687
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-512.782	-687
	DISPONERET I ALT	-512.782	-687

Balance

pr. 31. december 2017

		AKTIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.800	84
5	Materielle anlægsaktiver	41.800	84
	ANLÆGSAKTIVER	41.800	84
	Tilgodehavender fra salg	168.429	146
	Igangværende arbejder for fremmed regning	101.191	58
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	348
	Periodeafgrænsningsposter	28.312	30
	Tilgodehavender	307.932	582
	Likvide beholdninger	154.575	3
	OMSÆTNINGSAKTIVER	462.507	585
	AKTIVER	504.307	669

Balance

pr. 31. december 2017

PASSIVER		
Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	150.000	150
	-1.173.492	-661
	0	0
7 EGENKAPITAL	-1.023.492	-511
	0	46
8 Langfristede gældsforpligtelser	0	46
8 Kortfristet del af langfristet gæld	70.806	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.255	80
Selskabsskat	0	75
Anden gæld	1.386.738	942
Kortfristede gældsforpligtelser	1.527.799	1.134
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.527.799	1.180
PASSIVER	504.307	669
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	839.435	428
Andre omkostninger til social sikring	189	2
	839.624	430
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2016: 1 person).</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægt virksomhedsdeltager og ledelse	18.540	33
	18.540	33
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	67.732	109
	67.732	109
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	-5
	0	-5

2017
kr.

5 Materielle anlægsaktiver mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	209.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	209.000
Afskrivninger 1. januar 2017	125.400
Årets afskrivninger	41.800
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2017	167.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	41.800

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde primo t.kr. 348 samt yderligere t.kr. 107 fra året tilgode hos et medlem af ledelsen, som er indfriet i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Der er blevet tilbagebetalt t.kr. 474 i årets løb. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning.

2017
kr.

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	150.000	-660.710	0	-510.710
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-512.782	0	-512.782
Egenkapital, ultimo	150.000	-1.173.492	0	-1.023.492

8 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2017 Gæld i alt	31/12 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	83.138	70.806	70.806	0
	83.138	70.806	70.806	0

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 187 pr. 31. december 2017 (t.kr. 89 pr. 31. december 2016)

Leasingforpligtelser

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

Restløbetid op til 40 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 106 samt yderligere t.kr. 20 i restkøbesumsforpligtelse.