

Clemmensen Møbelsnedkeri ApS

CVR-nr. 31 61 06 21

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 28.
oktober 2016

Dirigent

Anders Thostrup-Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Clemmensen Møbelsnedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 8. oktober 2016

Direktionen

Anders Thostrup-Clemmensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Clemmensen Møbelsnedkeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clemmensen Møbelsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 8. oktober 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor
CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Clemmensen Møbelsnedkeri ApS
Havremarken 4E
3650 Ølstykke

CVR-nr.	31 61 06 21
Stiftelsesdato:	18. juli 2008
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Thostrup-Clemmensen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. oktober 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten omfatter snedkeri og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på 487 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med 925 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at indtjeningen i de kommende regnskabsår vil bevirke, at egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clemmensen Møbelsnedkeri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som skønnes at være mellem 3-8 år.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hen-syntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat	720.713	1.436.606
2 Personaleomkostninger	-1.021.647	-1.328.837
Afskrivninger	-73.461	-54.704
Resultat af primær drift	-374.395	53.065
Andre finansielle indtægter	0	10.971
3 Andre finansielle omkostninger	-81.381	-59.664
Resultat før skat	-455.776	4.372
4 Skat af årets resultat	-31.450	0
Årets resultat	-487.226	4.372
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-487.226	4.372
	-487.226	4.372

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver		
5 Driftsmateriel og inventar	251.700	290.161
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>251.700</u>	<u>290.161</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>251.700</u>	<u>290.161</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.000	67.500
Varebeholdninger i alt	<u>65.000</u>	<u>67.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.442	800.270
Udsudte skatteaktiver	54.900	86.350
Andre tilgodehavender	36.850	35.433
Periodeafgrænsningsposter	<u>31.373</u>	<u>25.950</u>
Tilgodehavender i alt	<u>321.565</u>	<u>948.003</u>
Likvide beholdninger	<u>177</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>386.742</u>	<u>1.015.503</u>
Aktiver i alt	<u>638.442</u>	<u>1.305.664</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.049.835	-562.609
7 Egenkapital i alt	-924.835	-437.609
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	1.008.066	906.269
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.008.066	906.269
Bankgæld	327.945	367.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.219	110.933
Anden gæld	159.047	348.116
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	555.211	837.004
Gældsforpligtelser i alt	1.563.277	1.743.273
Passiver i alt	638.442	1.305.664

1 Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

1. Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på 487 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med 925 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at indtjeningen i de kommende regnskabsår vil bevirke, at egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	931.188	1.157.660
Pensioner	58.122	89.160
Andre omkostninger til social sikring	21.709	54.221
Andre personaleomkostninger	10.628	27.796
	1.021.647	1.328.837
3. Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltager og ledelse	53.599	51.971
Renter til kreditinstitutter	17.384	7.693
Andre finansielle omkostninger	10.398	0
	81.381	59.664
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	31.450	0
	31.450	0

Noter

	30.06.2016	30.06.2015	
	kr.	kr.	
5. Driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	564.042	491.344	
Årets tilgang	35.000	107.698	
Årets afgang	0	-35.000	
Kostpris ultimo	<u>599.042</u>	<u>564.042</u>	
Afskrivninger primo	-273.881	-247.177	
Årets afskrivninger	-73.461	-54.704	
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	28.000	
Afskrivninger ultimo	<u>-347.342</u>	<u>-273.881</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>251.700</u>	<u>290.161</u>	
6. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	65.000	239.861	
Modtaget acontobetaling	-65.000	-250.000	
	<u>0</u>	<u>-10.139</u>	
7. Egenkapitalopgørelse			
kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-562.609	-437.609
Årets resultat	0	-487.226	-487.226
	<u>125.000</u>	<u>-1.049.835</u>	<u>-924.835</u>

Noter

8. Ansvarlig lån

Selskabsdeltager og ledelse har ydet lån til selskabet, som forrentes med 6% p.a. Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital og står tilbage fra øvrige kreditorer, mens renterne årligt søges betalt.

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål kan opsiges med 12 måneders varsel.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.