

CLK Byg ApS

Engstien 8
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/10/2018

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CLK Byg ApS

Engstien 8

3400 Hillerød

Telefonnummer: 21768797

e-mailadresse: kristina@moelkjaer-nielsen.dk

CVR-nr: 32563996

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Andelskassen Fælleskassen

Bülowsvej 48a

1870 Frederiksberg

DK Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter bygge og anlægs entrepriser.

Virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat indeværende år

Resultaterne indeværende og foregående år har udviklet sig således -567.660 -32.637

Selskabets resultat har i det forløbende år ikke svaret til forventningerne og men må betegnes som tilfredsstillende. Underskud er resultat af tab på udlån, mens den primære drift er overskudgivende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør 448.139

Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er erlagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal, indeværende år til venstre, samt foregående år til højre.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra salg af serviceydelser

Indtægter fra kontrakter, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra kontrakter, der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Under henvisning til Årsregnskabsloven indregnes Indtægter fra kapitalandele før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, honorar til ekstern assistance samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2017/18 er beregnet med 22%, inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

Balancen

Aktiver

Immaterielle aktiver

Værdiansættelse af kapitalandele

Kapitalandele i Epic Sport ApS indregnes i balancen til anskaffelsessummen, med fradrag af nedskrivninger. Udbyttebetalinger indtægtsføres efterhånden som de fremkommer.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner, driftsmateriel og inventar

Maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør iøvrigt:

Maskiner	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivninger på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris under 13.500 kr, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekonzentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab, der opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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 anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af

gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		370.129	-577
Eksterne omkostninger	1	-148.803	-42.751
Bruttoresultat		221.326	-43.328
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.014	
Resultat af ordinær primær drift		194.312	-43.328
Andre finansielle indtægter		1.792	11.969
Nedskrivning af finansielle aktiver		-921.969	
Ordinært resultat før skat		-725.865	-31.359
Skat af årets resultat		158.205	-1.278
Årets resultat		-567.660	-32.637
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-567.660	-32.637
I alt		-567.660	-32.637

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.055	
Materielle anlægsaktiver i alt	2	108.055	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		415.926	
Finansielle anlægsaktiver i alt		415.926	
Anlægsaktiver i alt		523.981	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.826	
Udskudte skatteaktiver		289.212	131.007
Andre tilgodehavender	3	149.406	1.021.969
Tilgodehavender i alt		524.444	1.152.976
Likvide beholdninger		707.533	20.340
Omsætningsaktiver i alt		1.231.977	1.173.316
Aktiver i alt		1.755.958	1.173.316

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		323.139	1.026.553
Egenkapital i alt		448.139	1.151.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser		785.056	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		522.763	21.763
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.307.819	21.763
Gældsforpligtelser i alt		1.307.819	21.763
Passiver i alt		1.755.958	1.173.316

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	890.799	1.015.799
Årets resultat		-567.660	-567.660
Egenkapital, ultimo	125.000	323.139	448.139

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lokaleomkostninger	52.245	0
Salgsomkostninger	40.896	0
Driftsmidelomkostninger	23.689	0
Administrationsomkostninger	31.971	42.751
	148.803	42.751

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg og driftsmidler kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	135.069
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	135.069
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-27.014
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-27.014
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	108.055

3. Andre tilgodehavender

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
CBC Holding 2017 ApS	100.000	100.000
Epic Sport ApS	49.406	921.969
	149.406	1.021.969

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige vurderinger

Indtægter fra udlån

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregning. Indtægter fra udlån efter Årsregnskabsloven, indregnes som renteindtægt ved forfald, hvorved renteindtægter svarer til årets faktiske renteindtægt.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

Tilgodehavender i alt

524.444

Risikoforhold

Tilgodehavender i alt

Risikoen kan være, at låntager ikke kan foretage indbetaling af de skyldige afdrag, hvilket vil få indflydelse på resultatet og på egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Likviditets-ricisi

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på, at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af stram likviditetsstyring.

Kreditrisici

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt. Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af bankgarantier, kreditforsikring og lignende. Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse. I de tilfælde, hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ud over almindeligt forekommende risici ikke er særlige risikoforhold, der herudover bør omtales.

5. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CBC Holding 2017 ApS

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Underskud	0	1.321.351	1.321.351
	0	1.321.351	1.321.351
Udskudt skat 22%			289.212