

# CLK Byg ApS

Engstien 8  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2017

Kristina Mølkjær  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CLK Byg ApS

Engstien 8

3400 Hillerød

Telefonnummer: 21768797

CVR-nr: 32563996

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**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 -32.637 -294.752

Selskabets resultat har i det forløbende år svaret til forventningerne og må betegnes som tilfredsstillende

## Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør  
1.151.553

## 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.

### 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, finansiell 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 2016 er beregnet med 22%, inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

## Balancen

### Aktiver

#### 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
Andre anlæg, 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 12.900 kr, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og som opfylder betingelserne for finansiell 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 gældsmetode, 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		-577	124.200
Eksterne omkostninger .....		-42.751	-519.797
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-43.328</b>	<b>-395.597</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			-31.042
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-43.328</b>	<b>-426.639</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	11.969	
Øvrige finansielle omkostninger .....			-24.455
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-31.359</b>	<b>-451.094</b>
Skat af årets resultat .....	2	-1.278	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-32.637</b>	<b>-281.369</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-32.637	-281.369
<b>I alt .....</b>		<b>-32.637</b>	<b>-281.369</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			550.000
Udsudte skatteaktiver .....		131.007	125.386
Tilgodehavende skat .....			0
Andre tilgodehavender .....	3	1.021.969	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.152.976</b>	<b>675.386</b>
Likvide beholdninger .....		20.340	839.382
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.173.316</b>	<b>1.514.768</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.173.316</b>	<b>1.514.768</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.026.553	1.072.573
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.151.553</b>	<b>1.197.573</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			305.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		21.763	11.695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>21.763</b>	<b>317.195</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>21.763</b>	<b>317.195</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.173.316</b>	<b>1.514.768</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renter udlån	11.969	0
	<u>11.969</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-6.899	0
Ændring af udskudt skat	5.621	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-13.383
	<u>-1.278</u>	<u>-13.383</u>

## 3. Andre tilgodehavender

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
CBC Holding 2017 ApS	100.000	0
Epic Sport ApS	921.969	550.000
	<u>1.021.969</u>	<u>550.000</u>

## 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 aktier a 1.250 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.17.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>

## 5. 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  
1.021.969

**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.

## 6. 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.

## 7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>Skattemæssig værdi</b>	<b>Forskel</b>
Underskud	0	595.486	595.486
	<b>0</b>	<b>595.486</b>	<b>595.486</b>
<b>Udskudt skat 22%</b>			<b>131.007</b>