

# **CLL Dyser ApS**

**CVR-nr. 33 39 47 56**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juni 2017

---

Claus Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CLL Dyser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. juni 2017

### **Direktion**

Claus Løvenholt Larsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i CLL Dyser ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for CLL Dyser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 14. juni 2017

Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 28 48 11 60

Tom Picano  
Registreret revisor, FDR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CLL Dyser ApS  
Fabriksparken 4  
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 33 39 47 56  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Claus Løvenholt Larsen, direktør

### Revisor

Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma  
Gugvej 140  
9210 Aalborg SØ

### Pengeinstitut

Al-Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel - og produktionsvirksomhed samt rådgivning og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for CLL Dyser ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      7        år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele måles til værdien af den oprindelige anpartskapital.

#### **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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>115.180</b>	<b>327.725</b>
Personaleomkostninger		-14.287	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>100.893</b>	<b>327.725</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.530	-14.905
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>65.363</b>	<b>312.820</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>65.363</b>	<b>312.820</b>
Finansielle omkostninger	1	-4.538	-6.400
<b>Resultat før skat</b>		<b>60.825</b>	<b>306.420</b>
Skat af årets resultat	2	-20.035	-57.487
<b>Årets resultat</b>		<b>40.790</b>	<b>248.933</b>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Overført resultat		-10.910	198.333
		<b>40.790</b>	<b>248.933</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>203.722</u>	<u>54.652</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>203.722</b></u>	<u><b>54.652</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>40.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>243.722</b></u>	<u><b>94.652</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>53.900</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>53.900</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.500	129.676
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		258.142	516.283
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>2.985</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>545.642</b></u>	<u><b>648.944</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>150.427</b></u>	<u><b>201.573</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>696.069</b></u>	<u><b>904.417</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>939.791</b></u></u>	<u><u><b>999.069</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		471.770	432.080
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>603.470</u></b>	<b><u>562.680</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>7.436</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>7.436</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	126.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.180	10.027
Selskabsskat		1.614	65.720
Anden gæld		<u>289.841</u>	<u>234.467</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>328.885</u></b>	<b><u>436.389</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>328.885</u></b>	<b><u>436.389</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>939.791</u></b>	<b><u>999.069</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.538</u>	<u>6.400</u>
	<b><u>4.538</u></b>	<b><u>6.400</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	9.614	73.720
Årets udskudte skat	10.421	-559
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-15.674</u>
	<b><u>20.035</u></b>	<b><u>57.487</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		99.367
Tilgang i årets løb		<u>184.600</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>283.967</u>
Opskrivninger 1. januar 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		44.715
Årets afskrivninger		<u>35.530</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>80.245</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b><u>203.722</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Larsen & Thomsen ApS	Aalborg	50%	-433.676	-167.887

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	432.080	0	512.080
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	50.600	0	50.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-10.910</u>	<u>51.700</u>	<u>40.790</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>471.770</u></b>	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>603.470</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital (fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	233.747	0	313.747
Årets resultat	0	198.333	50.600	248.933
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>432.080</b>	<b>50.600</b>	<b>562.680</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Claus Løvenholt Larsen.