

CLL Dyser ApS

CVR-nr. 33 39 47 56

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. maj 2016

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 29. maj 2016

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 2015 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 revisorer's 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 29. maj 2016

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLL Dyser ApS
Fabriksparken 4
9230 Svenstrup J

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

Direktion

Claus Løvenholt Larsen, direktør

Revisor

RN - 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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 248.933, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 562.680.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLL Dyser ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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 fra 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		327.725	278.341
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		327.725	278.341
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.905</u>	<u>-14.905</u>
Resultat før finansielle poster		312.820	263.436
Finansielle indtægter	1	0	38
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.400</u>	<u>-5.092</u>
Resultat før skat		306.420	258.382
Skat af årets resultat	3	<u>-57.487</u>	<u>-92.063</u>
Årets resultat		<u>248.933</u>	<u>166.319</u>
Foreslået udbytte		50.600	0
Foreslået udbytte		0	49.200
Overført overskud		<u>198.333</u>	<u>117.119</u>
		<u>248.933</u>	<u>166.319</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>54.652</u>	<u>69.557</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>54.652</u>	<u>69.557</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.652</u>	<u>109.557</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>53.900</u>	<u>68.900</u>
Varebeholdninger		<u>53.900</u>	<u>68.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.676	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		516.283	169.994
Udskudt skatteaktiv		<u>2.985</u>	<u>2.426</u>
Tilgodehavender		<u>648.944</u>	<u>172.420</u>
Likvide beholdninger		<u>201.573</u>	<u>143.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>904.417</u>	<u>384.920</u>
Aktiver i alt		<u><u>999.069</u></u>	<u><u>494.477</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		432.080	233.747
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>0</u>
Egenkapital	6	<u>562.680</u>	<u>313.747</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.175	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.027	-16.469
Selskabsskat		65.720	63.063
Anden gæld		234.467	77.936
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>49.200</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>436.389</u>	<u>180.730</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>436.389</u>	<u>180.730</u>
Passiver i alt		<u>999.069</u>	<u>494.477</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>38</u>
	<u>0</u>	<u>38</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.400</u>	<u>5.092</u>
	<u>6.400</u>	<u>5.092</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.720	63.063
Årets udskudte skat	-559	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-15.674</u>	<u>12.000</u>
Skat af ordinært resultat	57.487	75.063
Pålignet skat 2014	<u>0</u>	<u>17.000</u>
	<u>57.487</u>	<u>92.063</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>99.367</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>99.367</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	29.810
Årets afskrivninger	<u>14.905</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>44.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>54.652</u></u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Larsen & Thomsen ApS	Aalborg	50%	-265.789	-250.796

6 Egenkapital

	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	<u>0</u>	<u>198.333</u>	<u>50.600</u>	<u>248.933</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>432.080</u></u>	<u><u>50.600</u></u>	<u><u>562.680</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 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.