

CLL Dyser ApS

Strømmen 4, Sejlflod, 9280 Storvorde
CVR-nr. 33 39 47 56

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. juni 2018

Claus Løvenholt Larsen
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 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 12. juni 2018

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 2017 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 12. juni 2018

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

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLL Dyser ApS
Strømmen 4, Sejflod
9280 Storvorde

CVR-nr.: 33 39 47 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 24. januar 2011

Regnskabsår: 7. regnskabsår

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLL Dyser ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 finansiel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-176.429	115.180
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>-14.287</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-176.429	100.893
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.525</u>	<u>-35.530</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-227.954	65.363
Resultat før finansielle poster		-227.954	65.363
Finansielle omkostninger	1	<u>-19.078</u>	<u>-4.538</u>
Resultat før skat		-247.032	60.825
Skat af årets resultat	2	<u>-1.606</u>	<u>-20.035</u>
Årets resultat		<u>-248.638</u>	<u>40.790</u>
Foreslået udbytte		0	51.700
Overført resultat		<u>-248.638</u>	<u>-10.910</u>
		<u>-248.638</u>	<u>40.790</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.544	203.722
Materielle anlægsaktiver	3	<u>217.544</u>	<u>203.722</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	65.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.000</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>282.544</u>	<u>243.722</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	287.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		195.242	258.142
Andre tilgodehavender		25.000	0
Tilgodehavender		<u>220.242</u>	<u>545.642</u>
Likvide beholdninger		<u>126</u>	<u>150.427</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>220.368</u>	<u>696.069</u>
Aktiver i alt		<u>502.912</u>	<u>939.791</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		171.504	471.770
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	51.700
Egenkapital	5	<u>251.504</u>	<u>603.470</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.042	7.436
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.042</u>	<u>7.436</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.432	6.250
Gæld til associerede virksomheder		137.100	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.715	31.180
Selskabsskat		-20.000	1.614
Anden gæld		26.119	289.841
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>242.366</u>	<u>328.885</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>242.366</u>	<u>328.885</u>
Passiver i alt		<u>502.912</u>	<u>939.791</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	<u>65.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>65.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>65.000</u>	<u>40.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Larsen & Thomsen ApS	Aalborg	50%	-483.402	-49.726
Marine Eng ApS	Storvorde	50%	50.000	0

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	523.470	603.470
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	<u>0</u>	<u>-51.628</u>	<u>-51.628</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	80.000	471.842	551.842
Udbytte vedr. 2016 udbetalt	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-248.638</u>	<u>-248.638</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>171.504</u>	<u>251.504</u>

Noter

5 Egenkapital (fortsat)

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	432.080	0	512.080
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	50.600	0	50.600
Årets resultat	0	-10.910	51.700	40.790
Egenkapital 31. december 2016	80.000	471.770	51.700	603.470

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.