

CLL Dyser ApS

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

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17. juni 2019

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 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 17. juni 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 17. juni 2019

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, Sejlflod
9280 Storvorde

CVR-nr.: 33 39 47 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 24. januar 2011

Regnskabsår: 8. 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 udført arbejde og varer 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.

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 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 poster 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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele måles til værdien af den oprindelige anpartskapital.

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 gældsmetode 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-142.805	-176.429
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-142.805	-176.429
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-51.525</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-142.805	-227.954
Resultat før finansielle poster		-142.805	-227.954
Finansielle omkostninger	1	<u>-90.907</u>	<u>-19.078</u>
Resultat før skat		-233.712	-247.032
Skat af årets resultat	2	<u>9.042</u>	<u>-1.606</u>
Årets resultat		<u>-224.670</u>	<u>-248.638</u>
Overført resultat		<u>-224.670</u>	<u>-248.638</u>
		<u>-224.670</u>	<u>-248.638</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.544	217.544
Materielle anlægsaktiver	3	<u>32.544</u>	<u>217.544</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	65.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>65.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>32.544</u>	<u>282.544</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	195.242
Andre tilgodehavender		0	25.000
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>220.242</u>
Likvide beholdninger		<u>51.399</u>	<u>126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>51.399</u>	<u>220.368</u>
Aktiver i alt		<u><u>83.943</u></u>	<u><u>502.912</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-53.166	171.504
Egenkapital	5	<u>26.834</u>	<u>251.504</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	9.042
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>9.042</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	75.432
Gæld til associerede virksomheder		0	137.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.715	23.715
Selskabsskat		-22.000	-20.000
Anden gæld		44.394	26.119
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.109</u>	<u>242.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>57.109</u>	<u>242.366</u>
Passiver i alt		<u>83.943</u>	<u>502.912</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>90.907</u>	<u>19.078</u>
	<u>90.907</u>	<u>19.078</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-9.042</u>	<u>1.606</u>
	<u>-9.042</u>	<u>1.606</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018		349.314
Afgang i årets løb		<u>-185.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>164.314</u>
Opskrivninger 1. januar 2018		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>131.770</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>131.770</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>32.544</u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>65.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>65.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>65.000</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	171.504	251.504
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-224.670</u>	<u>-224.670</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>-53.166</u>	<u>26.834</u>

6 Eventualposter mv.

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 virksomhedskapitalen:

Claus Løvenholt Larsen.