

Claurik ApS

Årsrapport 2019 - 20

CVR: 33969996

01.10.2019 – 30.09.2020

HUMLEVEJ 35, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12/1 2021

Dirigent: Jørgen Wilsøe Hansen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Claurik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 12/1 2021

DIREKTION

Jørgen Wilsøe Hansen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claurik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claurik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skive, den 12/1 2021

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Claurik ApS
Humlevej 35
7800 Skive

CVR-nr.: 33969996

Stiftet: 26-10-11

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

DIREKTION

Jørgen Wilsøe Hansen

PENGEINSTITUT

Spar Nord

Adelgade 8

7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er engroshandel med maskiner og udstyr.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har genereret et underskud på 20.577 tkr., og en egenkapital på -877.942 tkr. Årets resultat er som forventet.

Ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet det kommende år til at kunne klare den daglige drift og servicere sine gældsforpligtelser over for eksterne långivere. Hvis selskabet mod forventning får behov for at få tilført yderligere likviditet, har hovedanpartshaveren tilkendegivet, at han vil understøtte selskabet i det omfang, det er nødvendigt for, at selskabet kan fortsætte driften. På den baggrund er likviditeten sikret for 2020/2021, og regnskabet aflægges derfor under forudsætning af going concern.

RESULTATOPGØRELSE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	242	-15.751
2	Personaleomkostninger	-29.305	-47.826
	DRIFTSRESULTAT	-29.063	-63.577
3	Finansielle omkostninger	-18.156	-17.384
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-47.219	-80.961
	Skat af årets resultat	26.642	9.482
	ÅRETS RESULTAT	-20.577	-71.479
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-20.577	-71.479
	Disponering i alt	-20.577	-71.479

BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.124	9.482
	Andre tilgodehavender	5.009	0
	Tilgodehavender	41.133	9.482
	Likvide beholdninger	38.425	23.643
	OMSÆTNINGSAKTIVER	79.558	33.125
	AKTIVER	79.558	33.125

BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-957.942	-937.366
	Egenkapital	-877.942	-857.366
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.508	25.083
	Gæld til tilknyttede virksomheder	898.607	838.995
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	33.385	26.412
	Kortfristede gældsforpligtelser	957.500	890.490
	GÆLDSFORPLIGTELSE	957.500	890.490
	PASSIVER	79.558	33.125
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	-937.366	-857.366
Forslag til resultatdisponering		-20.577	-20.577
Ultimo	80.000	-957.942	-877.942

NOTER

1 GOING CONCERN

Selskabets ledelse forventer at have tilstrækkelig likviditet det kommende år til at kunne klare den daglige drift og servicere sine gældsforpligtelser over for eksterne långivere. Hvis selskabet mod forventning får behov for at få tilført yderligere likviditet, har hovedanpartshaveren tilkendegivet, at han vil understøtte selskabet i det omfang, det er nødvendigt for, at selskabet kan fortsætte driften. På den baggrund er likviditeten sikret for 2020/2021, og regnskabet aflægges derfor under forudsætning af going concern.

NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-26.527	-44.762
Andre omkostninger til social sikring	-2.778	-3.064
Personaleomkostninger	-29.305	-47.826
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-17.405	-17.152
Andre finansielle omkostninger	-751	-232
Finansielle omkostninger	-18.156	-17.384

Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder: 17.405 kr.
Mellemværendet med den tilknyttede virksomhed forrentes med 2 % pro anno.

NOTER

		2019/20	2018/19
	STK.	PRIS	KR.
4	TILGODEHAVENDER HOS TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.124	9.482
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.124	9.482

Heraf udgør kortfristede tilgodehavende kr. 9.482 og langfristede tilgodehavende kr. 26.642.

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS med hjemsted i Skive Kommune. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

NOTER

BALANCEN

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

