

Claurik ApS

Årsrapport 2022 - 23

CVR: 33969996
01.10.2022 – 30.09.2023
HUMLEVEJ 35, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 28/2 2024

Dirigent: Jørgen Wilsøe Hansen

REVIFJORD
godkendt revisionspartnerselskab

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 28/2 2024

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28/2 2024

ReviFjord

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 44401231

Annemette Bisgaard Olesen

Registreret revisor

mne25301

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Claurik ApS
Humlevej 35
7800 Skive

CVR-nr.: 33969996
Stiftet: 26-10-11
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

DIREKTION

Jørgen Wilsøe Hansen

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er engroshandel med maskiner og udstyr.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

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 2023/2024, og regnskabet aflægges derfor under forudsætning af going concern.

Årets resultat er som forventet.

RESULTATOPGØRELSE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	301.075	1.729.800
2	Personaleomkostninger	-120.467	-203.979
	Andre driftsomkostninger	-189.954	-1.469.128
	DRIFTSRESULTAT	-9.346	56.693
	Finansielle indtægter	0	7
3	Finansielle omkostninger	-24.655	-25.369
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-34.001	31.331
	Skat af årets resultat	2.700	27.000
	ÅRETS RESULTAT	-31.301	58.331
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-31.301	58.331
	Disponering i alt	-31.301	58.331

BALANCE

	2022/23	2021/22
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	403.793	254.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	63.140
Andre tilgodehavender	154	102.000
Skatteaktiv	29.700	27.000
Tilgodehavender	433.647	446.662
Likvide beholdninger	0	44.972
OMSÆTNINGSAKTIVER	433.647	491.634
<hr/>		
AKTIVER	433.647	491.634
<hr/>		

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-554.382	-523.081
	Egenkapital	-474.382	-443.081
	Gæld til kreditinstitutter	8.664	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.227	25.725
	Gæld til tilknyttede virksomheder	842.158	881.357
	Anden gæld	23.980	27.633
	Kortfristede gældsforpligtelser	908.029	934.715
	GÆLDSFORPLIGTELSE	908.029	934.715
	PASSIVER	433.647	491.634
1	Going concern		
4	Eventualforpligtelser mv.		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	-523.081	-443.081
Forslag til resultatdisponering		-31.301	-31.301
Ultimo	80.000	-554.382	-474.382

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 2023/2024, og regnskabet aflægges derfor under forudsætning af going concern.

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-114.596	-196.842
Andre omkostninger til social sikring	-5.871	-7.137
Personaleomkostninger	-120.467	-203.979
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-24.091	-18.195
Andre finansielle omkostninger	-564	-7.174
Finansielle omkostninger	-24.655	-25.369

Mellemværendet med den tilknyttede virksomhed forrentes med 2,7 % pro anno.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

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.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

NOTER

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

BALANCE

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

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 nettorealiseringsværdi.

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, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 nettorealiseringsværdi.