

# Torben Clausen Anlæg A/S

Oksbølvej 14, 6100 Haderslev

CVR-nr. 34 07 72 74



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/5-16

Som dirigent:

Helge Coorstedt

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Torben Clausen Anlæg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27. maj 2016

Direktion:



Helge Godtfeldt

Bestyrelse:



Jytte Rabæk Schmidt  
formand



Torben Hjørt Clausen



Helge Godtfeldt



Rolf Ebbesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Torben Clausen Anlæg A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Clausen Anlæg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 27. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen  
statsaut. revisor



Anders Blaavand  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Torben Clausen Anlæg A/S
Adresse, postnr., by	Oksbølvej 14, 6100 Haderslev
CVR-nr.	34 07 72 74
Stiftet	1. december 2011
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 52 47 23
Bestyrelse	Jytte Rabæk Schmidt, formand Torben Hjort Clausen Helge Godtfeldt Rolf Ebbesen
Direktion	Helge Godtfeldt
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 35.840 kr. mod -508.236 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 27.604 kr.

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Der henvises til årsregnskabet note 2 for en gennemgang af selskabets kapitalforhold og planer.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	66.739	-548.878
	Administrationsomkostninger	-12.252	-173.563
	<b>Resultat af primær drift</b>	54.487	-722.441
	Finansielle indtægter	0	100.314
	Finansielle omkostninger	-25.948	-29.509
	<b>Resultat før skat</b>	28.539	-651.636
3	Skat af årets resultat	7.301	143.400
	<b>Årets resultat</b>	35.840	-508.236
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	35.840	-508.236
		35.840	-508.236



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.008.234
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.937	0
	Udsudte skatteaktiver	0	143.400
	Andre tilgodehavender	5.483	347.541
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	250.000	250.000
		<u>261.420</u>	<u>1.749.175</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>94.426</u>	<u>268.369</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>355.846</u>	<u>2.017.544</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>355.846</u></u>	<u><u>2.017.544</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	-722.396	-758.236
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>27.604</u>	<u>-8.236</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	135.282
	Gæld til tilknyttede virksomheder	318.242	1.878.498
	Anden gæld	10.000	12.000
		<u>328.242</u>	<u>2.025.780</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>328.242</u>	<u>2.025.780</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>355.846</u></u>	<u><u>2.017.544</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	250.000	-758.236	-8.236
Årets resultat	0	0	35.840	35.840
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>	<u>-722.396</u>	<u>27.604</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Clausen Anlæg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### *Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital*

Ikke indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital indregnes i egenkapitalen og som et tilgodehavende under Krav på indbetaling af virksomhedskapital. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital omklassificeres fra Overført resultat til Reserve for ikke indbetalt kapital.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets ledelse undersøger mulighederne for reetablering af selskabets kapitalgrundlag samt fremtidsplanerne for selskabet. Der er indgået finansieringsaftale med koncernforbundet selskab om, at det stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift gennem 2016, alternativt til en solvent likvidation. Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

kr.	2015	2014
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-46.005	0
Årets regulering af udskudt skat	38.704	-143.400
	<u>-7.301</u>	<u>-143.400</u>

#### 4 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.

500.000	500.000
<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

#### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitutter er tinglyst virksomhedspant på 1.000.000 kr.. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, drivmidler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar og -materiel.

Selskabet har gennem Sydbank stillet arbejdsgarantier. Garantierne udgør pr. 31. december 2015 501.709 kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for modervirksomheden Torben Clausen A/S' gæld til pengeinstitut.

#### 7 Nærtstående parter

Torben Clausen Anlæg A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Torben Clausen A/S	Oksbølvej 14, 6100 Haderslev