

CLK Maleren ApS

Engstien 8
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2017

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CLK Maleren ApS
Engstien 8
3400 Hillerød

CVR-nr: 36040688
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Andelskassen Fælleskassen
Bülowsvej 48a
1870 Fredriksberg

Ledelsesberetning

Ledelsens årsberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter primært malervirksomhed, samt dekoration og tryk på tekstil.

Virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat indeværende år

Resultaterne indeværende år har udviklet sig således 42.572 338.399

Selskabets resultat har i det forløbende år svaret til forventningerne, og må betegnes som tilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør 628.617 636.645

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordrer, de kontraktlige aftaler, der er indgået samt den finansielle situation selskabet har for tiden.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden de næste 12 måneder vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings eller udviklingsaktiviteter

Omstrukturering

Selskabet har i regnskabsåret skiftet ejer ved en skattefri anpartsombytning og indgår nu i en holdingstruktur. I den forbindelse er selskabets anpartskapital opskrevet til 125.000 kr. ved overførsel af overført overskud.

Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen under regulering dagsværdi af afledte finansielle poster, for så vidt angår den effektive del af afdækningen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes i balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutareguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal, indeværende år til venstre, samt foregående år til højre.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra serviceydelser

Indtægter fra kontrakter, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra kontrakter, der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten

Personaleomkostninger

Indeholder samtlige omkostninger til personale.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, drift af auto, forsikring af lokale, samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, beregnede renter, finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2016 er beregnet med 22 %, inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Maskiner, driftsmateriel og inventar

Maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør i øvrigt:

Maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3–7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.900, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekonzentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 af i udskudte skatteforpligtelser, inden for sam me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT inkl. skat af årets resultat med fradrag for betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.814.736	2.376.430
Eksterne omkostninger		-549.505	-500.199
Bruttoresultat		1.265.231	1.876.231
Personaleomkostninger	1	-1.159.669	-1.415.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.000	-35.000
Resultat af ordinær primær drift		70.562	425.751
Andre finansielle indtægter		-6.415	21.567
Øvrige finansielle omkostninger		-473	-220
Ordinært resultat før skat		63.674	447.098
Skat af årets resultat	2	-21.102	0
Årets resultat		42.572	338.399
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			50.600
Overført resultat		42.572	287.799
I alt		42.572	338.399

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			35.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3		35.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.000	27.000
Anlægsaktiver i alt		27.000	62.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		963.089	955.549
Andre tilgodehavender	4	90.330	71.717
Periodeafgrænsningsposter		25.509	
Tilgodehavender i alt		1.078.928	1.027.266
Likvide beholdninger		345.822	573.762
Omsætningsaktiver i alt		1.424.750	1.601.028
Aktiver i alt		1.451.750	1.663.028

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	50.000
Overført resultat		453.017	587.345
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		628.617	687.245
Hensættelse til udskudt skat	6	9.745	5.294
Hensatte forpligtelser i alt		9.745	5.294
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.231	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.467	595.071
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			-375
Skyldig selskabsskat		-6.003	103.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		198.337	272.388
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.756	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		813.388	970.489
Gældsforpligtelser i alt		813.388	970.489
Passiver i alt		1.451.750	1.663.028

Noter

1. Personalemkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.131.660	1.277.890
Offentlige refusioner	-139.903	-69.480
Social udgifter	27.431	36.098
Andre personalemkostninger	77.929	85.875
Kørselsgodtgørelse	62.552	15.617
	1.159.669	1.415.480

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	16.651	103.405
Ændring af udskudt skat	4.451	5.294
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	21.102	108.699

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	105.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	105.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-70.000
Årets afskrivning	-35.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-105.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.000

4. Andre tilgodehavender

	2016/2017 kr.
Andre tilgodehavender	90.330
	90.330

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 1.250 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.17.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Driftsmidler	0	44.296	44.296
	0	44.296	44.296
Udskudt skat, 22%			9.745

7. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

væsentlige vurderinger

Indtægter fra service ydelser

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregningen.

Indtægter fra serviceydelser, der opfylder betingelserne for andelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med, at serviceydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder

Væsentlige skøn

opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

tilgodehavender i alt kr. 963.089

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver

Risikoforhold

Tilgodehavender i alt

Risikoen kan være, at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og på egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Likviditets-ricisi

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på, at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af stram likviditetsstyring samt lån fra anpartshaver.

Kreditrisici

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt. Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af bankgarantier, kreditforsikring og lignende. Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse, når kontraktsummen overstiger kr. 50.000. I de tilfælde, hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed. Kan der ikke stilles betalingssikkerhed eller er kundens kreditværdighed alarmerende, påtager selskabet sig ikke opgaven.

Finansielle risici

Selskabet har i regnskabsåret ingen finansielle risici.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ud over almindeligt forekommende risici ikke er særlige risikoforhold, der herudover bør omtales.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CBC Holding, CVR.nr. 38623982

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har i indeværende år beskæftiget 4 heltidsansatte. Der er ingen pensionsforpligtelser over for ledelsen, nuværende eller tidligere medarbejdere.