

CLK Maleren ApS

Engstien 8
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 -530.541 kr. 42.572 kr.

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

Selskabet har tabt på debitorer, som er gået konkurs. Resultatet for det kommende år forventes at blive positivt.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør 98.676 kr.

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.

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, lokaleomkostninger, 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 2018 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
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 13.600, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

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 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. 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		1.110.028	1.814.736
Eksterne omkostninger	1	-390.936	-549.505
Bruttoresultat		719.092	1.265.231
Personaleomkostninger	2	-1.200.833	-1.159.669
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-38.235	-35.000
Resultat af ordinær primær drift		-519.976	70.562
Andre finansielle indtægter		-10.567	-6.415
Øvrige finansielle omkostninger			-473
Ordinært resultat før skat		-530.543	63.674
Skat af årets resultat	4	0	-21.102
Årets resultat		-530.543	42.572
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-530.543	42.572
I alt		-530.543	42.572

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.938	
Materielle anlægsaktiver i alt	5	152.938	
Andre værdipapirer og kapitalandele			27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt			27.000
Anlægsaktiver i alt		152.938	27.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.701	963.089
Udskudte skatteaktiver		106.473	
Tilgodehavende skat		24.000	
Andre tilgodehavender	6	46.135	90.330
Periodeafgrænsningsposter		25.481	25.509
Tilgodehavender i alt		289.790	1.078.928
Likvide beholdninger		621.190	345.822
Omsætningsaktiver i alt		910.980	1.424.750
Aktiver i alt		1.063.918	1.451.750

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		-26.324	453.017
Forslag til udbytte			50.600
Egenkapital i alt		98.676	628.617
Hensættelse til udskudt skat			9.745
Hensatte forpligtelser i alt			9.745
Modtagne forudbetalinger fra kunder			7.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		680.455	554.467
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.679	
Skyldig selskabsskat			-6.003
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		236.430	198.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.678	8.756
Forslag til udbytte for regnskabsåret			50.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		965.242	813.388
Gældsforpligtelser i alt		965.242	813.388
Passiver i alt		1.063.918	1.451.750

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Lokaleomkostninger	70.125	47.624
Salgsomkostninger	8.133	-1.113
Autodrift	143.317	148.590
Driftsmidler	4.076	1.716
Administrationsomkostninger	165.285	502.994
	390.936	549.505

2. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	1.082.157	1.131.660
Pensionsbidrag	0	0
Skattefri kørselsgodtgørelse	65.848	62.552
Andre omkostninger til social sikring	25.948	27.431
Andre personaleomkostninger	88.396	62.552
	1.200.833	1.159.669

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Driftsmateriel og inventar	38.235	35.000
	38.235	35.000

4. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	-116.218	16.651
Ændring af udskudt skat	116.218	4.451
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	21.102

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	191.173
Afgang	0
Kostpris ultimo	191.173
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-38.235
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-38.235
Regnskabsmæssig værdi ultimo	152.938

6. Andre tilgodehavender

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Andre tilgodehavender	46.135	90.330
	46.135	90.330

7. 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:	
Anpartskapital 30.06.18.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

væsentlige vurderinger

Indtægter fra service ydelser

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregningen.

Indtægter fra serviceydelse, 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. 265.790
-----------------------	-------------

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 inødegåelse 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.

9. 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.

10. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	2017/18
	kr.
Driftsmidler	23.664
Underskud til fremførsel	548.894
Udskudt skattegrundlag	572.558
Udskudt skat 22%	125.963