

Clemenstrykkeriet Management ApS

St. Sct. Mikkels Gade 14, st., 8800 Viborg

CVR-nr. 36 20 06 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017.

Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Clemensstrykkeriet Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. marts 2017

Direktion

Henrik Nielsen

Bestyrelse

Kestutis Kirejevas

Donatas Jazukevicius

Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Clemenstrykkeriet Management ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Clemenstrykkeriet Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 15. marts 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Clemenstrykkeriet Management ApS St. Sct. Mikkel's Gade 14, st. 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 20 06 69
	Stiftet: 23. september 2014
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Kestutis Kirejevas, J. Janonio g. 3 Vilnius, Lithuania Donatas Jazukevicius, Gailos g. 6 b Kaunas, Lithuania Henrik Nielsen, Gl. Aalborgvej 35, st., 8800 Viborg
Direktion	Henrik Nielsen, Gl. Aalborgvej 35, st., 8800 Viborg
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S
Advokatforbindelse	Lett Advokatfirma P/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage administrations- og konsulentvirksomhed og eje kapitalandele i andre virksomheder samt enhver aktivitet i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.549.221 kr. mod 5.026.021 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 542.826 kr. mod 396.481 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af en væsentlig fejl i årsrapporten er sammenligningstallene og egenkapitalen primo korrigeret. Der henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clemenstrykkeriet Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Væsentlig fejl sidste år

Forudbetalinger for varer er i balancen pr. 31/12 2015 optaget til kr. 2.963.974. Det viser sig efterfølgende, at forudbetalingerne kun skal være kr. 634.287. Der er tale om en fejl på kr. 2.329.687 før skat og kr. 1.782.213 efter skat. Fejlen er indregnet på egenkapitalen primo, således at indeværende års resultat ikke påvirkes heraf. Sammenligningstillene er korrigeret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og fragtomkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	23/9 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	4.549.221	5.026.021
1 Personaleomkostninger	-3.366.544	-4.177.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-229.989	-37.975
Driftsresultat	952.688	810.758
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-60.000
Andre finansielle indtægter	11.440	18.652
2 Øvrige finansielle omkostninger	-214.955	-198.316
Resultat før skat	749.173	571.094
Skat af årets resultat	-206.347	-174.613
Årets resultat	542.826	396.481
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	855.000
Overføres til overført resultat	542.826	0
Disponeret fra overført resultat	0	-458.519
Disponeret i alt	542.826	396.481

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	1.446.685	0
4 Goodwill	16.500	22.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.463.185</u>	<u>22.500</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.194	201.111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>168.194</u>	<u>201.111</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	1.637.757
Andre tilgodehavender	1.482.451	0
Depositum	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.527.451</u>	<u>1.682.757</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.158.830</u>	<u>1.906.368</u>
Omsætningsaktiver		
Forudbetalinger for varer	0	634.287
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>634.287</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.947.673	3.341.842
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	410.784	1.114.142
Andre tilgodehavender	113.561	150.797
Periodeafgrænsningsposter	174.734	0
Tilgodehavender i alt	<u>4.646.752</u>	<u>4.606.781</u>
Likvide beholdninger	21.830	149.369
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.668.582</u>	<u>5.390.437</u>
Aktiver i alt	<u>7.827.412</u>	<u>7.296.805</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overkurs ved emission	0	1.597.757
7 Overført resultat	1.682.063	-458.519
Egenkapital i alt	<u>1.782.063</u>	<u>1.239.238</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.260	5.689
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.260</u>	<u>5.689</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.098.324	1.992.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.560.352	516.382
Selskabsskat	187.180	168.924
Anden gæld	2.192.233	2.518.770
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	855.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.038.089</u>	<u>6.051.878</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.038.089</u>	<u>6.051.878</u>
Passiver i alt	<u>7.827.412</u>	<u>7.296.805</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	23/9 2014 - 31/12 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.118.707	3.913.571
Pensioner	182.099	195.517
Andre omkostninger til social sikring	65.738	68.200
	3.366.544	4.177.288
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 7
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	214.955	198.316
	214.955	198.316
3. Erhvervede rettigheder		
Tilgang i årets løb	1.637.757	0
Kostpris 31. december 2016	1.637.757	0
Årets afskrivninger	-191.072	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-191.072	0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 1.446.685	 0
4. Goodwill		
Tilgang i årets løb	30.000	30.000
Kostpris 31. december 2016	30.000	30.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-7.500	0
Årets afskrivninger	-6.000	-7.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-13.500	-7.500
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 16.500	 22.500

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	231.586	0
Tilgang i årets løb	0	231.586
Kostpris 31. december 2016	231.586	231.586
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-30.475	0
Årets afskrivninger	-32.917	-30.475
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-63.392	-30.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	168.194	201.111
6. Virksomhedskapital		
Kapitalindskud	100.000	100.000
	100.000	100.000
Anpartskapitalen består af kr. 60.000 klasse A-kapitalandele og kr. 40.000 klasse B-kapitalandele		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.323.693	0
Årets overførte overskud eller underskud	542.826	-458.519
Rettelse af væsentlig fejl vedrørende sidste år	-1.782.213	0
Overført fra overkurs ved emission	1.597.757	0
	1.682.063	-458.519
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.992 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	2.964 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.342 t.kr.	
Goodwill	22 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201 t.kr.	

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt hvor der pr. 31/12 2016 resterer 42 månedlige ydelser á kr. 88.611. Den leasede maskine er udlejet til en samarbejdspartner i Litauen.