

## **Cloos Advice ApS**

**Cloos Regnskab ApS**

Sanderumvej 16B

5250 Odense SV

**CVR-nr: 36 44 93 22**

## **ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/4 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Resultatopgørelse.....	6
------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Cloos Advice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 18. marts 2019

**Direktion**



Henrik Hylander

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Cloos Advice ApS  
Cloos Regnskab ApS  
Sanderumvej 16B  
5250 Odense SV

Telefon: 53 85 17 46  
21 42 50 87

Hjemmeside: [www.cloos-advice.dk](http://www.cloos-advice.dk)  
[www.cloosregnskab.dk](http://www.cloosregnskab.dk)

E-mail: [hhy@cloos-advice.dk](mailto:hhy@cloos-advice.dk)  
[dch@cloosregnskab.dk](mailto:dch@cloosregnskab.dk)

CVR-nr.: 36 44 93 22  
Stiftet: 1. december 2014  
Kommune: Odense  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Hylander

**Pengeinstitut**

Sparekassen Vendsyssel  
Sct. Laurentiivej 33  
9990 Skagen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af konsulentbistand og teknisk bistand på vindmøller.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.208.859</b>	<b>966.821</b>
1 Personalemkostninger.....	-991.401	-816.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-40.928	-39.740
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>176.530</b>	<b>110.155</b>
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-2.985	-1.594
Andre finansielle omkostninger .....	-7.798	-18.326
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>165.747</b>	<b>90.235</b>
3 Skat af årets resultat.....	-37.778	-22.638
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>127.969</b>	<b>67.597</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	50.000
Overført resultat.....	27.969	17.597
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>127.969</b>	<b>67.597</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	117.588	157.928
Indretning af lejede lokaler .....	5.295	5.437
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>122.883</b>	<b>163.365</b>
Deposita .....	6.035	6.035
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.035</b>	<b>6.035</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>128.918</b>	<b>169.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	127.743	224.387
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	93.000	57.000
Andre tilgodehavender .....	794	0
Periodeafgrænsningsposter .....	23.149	16.658
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>244.686</b>	<b>298.045</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>235.631</b>	<b>119.990</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>480.317</b>	<b>418.035</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>609.235</b>	<b>587.435</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	99.347	71.378
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	100.000	50.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>249.347</b>	<b>171.378</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.600	1.700
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.600</b>	<b>1.700</b>
Kreditinstitutter .....	1.500	61.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	22.194
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	92.741	74.791
Selskabsskat .....	38.711	18.965
Anden gæld .....	206.506	199.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	18.830	37.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>358.288</b>	<b>414.357</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>358.288</b>	<b>414.357</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>609.235</b>	<b>587.435</b>

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	889.438	716.226
Pensioner .....	84.840	84.480
Andre omkostninger til social sikring .....	17.123	16.220
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>991.401</b>	<b>816.926</b>
<b>2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter kortfristet gæld .....	2.985	1.594
<b>Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b>2.985</b>	<b>1.594</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	37.878	18.938
Regulering af udskudt skat .....	-100	3.700
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>37.778</b>	<b>22.638</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med Energi Fyn Holding A/S om lejemålet Sanderumvej 16B. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået aftale om leasing af personbil. Pr. 31. december 2018 refterer en måned med en forpligtelse på t.kr. 2.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	71.378	53.781
Årets resultat .....	127.969	67.597
Foreslået udbytte .....	-100.000	-50.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>99.347</b>	<b>71.378</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	50.000	50.000
Foreslået udbytte .....	100.000	50.000
Udloddet udbytte .....	-50.000	-50.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>249.347</b>	<b>171.378</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cloos Advice ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen for udført arbejde svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HHY Vind Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	t.kr. 40

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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.