



**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**E** info@reviribe.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

Clemen Montage ApS  
Rugholmvej 16  
6600 Vejen

CVR nr. 37 13 08 26  
-----

Årsrapport for 5. oktober 2015 – 31. december 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 30. maj 2017

Som dirigent:

---

Jesper Clemen

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for 5. oktober 2015 – 31. december 2016.....	9
Balance pr. 31. december 2016.....	10 - 11
Noter.....	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Clemen Montage ApS  
Rugholmvej 16  
6600 Vejen

CVR-nr.: 37 13 08 26  
Etableret: 5. oktober 2015  
Hjemsted: Vejen Kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Direktør Jesper Clemen

**Revisor** Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Industrivej 50  
6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 31. december 2016 for Clemen Montage ApS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vejen, den 17. marts 2017

Direktion:

---

Jesper Clemen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i Clemen Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Clemen Montage ApS for regnskabsåret 5. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 17. marts 2017

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er montage af byggeelementer samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Ingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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	0-20%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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



# Anvendt regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter sammen med administrationsselskab for selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for 5. oktober 2015 - 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.378.948
Personaleomkostninger	1	<u>-1.218.523</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		160.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-38.053</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		122.372
Andre finansielle omkostninger		<u>-5.506</u>
RESULTAT FØR SKAT		116.866
Skat af årets resultat		<u>-26.600</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>90.266</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>90.266</u>
Disponeret i alt		<u><u>90.266</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>29.867</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>29.867</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>29.867</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>8.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>8.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		559.631
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.170
Andre tilgodehavender		<u>2.500</u>
Tilgodehavender i alt		<u>565.301</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>573.301</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>603.168</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>PASSIVER</u>		
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført overskud	2	90.266
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>140.266</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		
Hensættelser til udskudt skat		<u>300</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>300</u></u>
Gæld til pengeinstitutter		84.076
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.631
Skyldigt sambeskatningsbidrag		26.300
Anden gæld		<u>253.595</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>462.602</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>462.602</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>603.168</u></u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter

### *Dette år*

#### 1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	1.022.052
Andre omkostninger til social sikring	14.898
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>181.573</u>
I alt	<u><u>1.218.523</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>3</u></u>

#### 2. EGENKAPITAL

##### Virksomhedskapital

Indskud	<u>50.000</u>
I alt	<u><u>50.000</u></u>

##### Overført overskud

Saldo ved årets begyndelse	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>90.266</u>
I alt	<u><u>90.266</u></u>

##### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Saldo ved årets begyndelse	0
Udbetalt udbytte	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>

Egenkapital i alt	<u><u>140.266</u></u>
-------------------	-----------------------

#### 3. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 58 måneder med restgæld pr. 31.12.2016 på i alt kr. 382.476.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor samskattingskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Clemen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til samskattningen.

#### 4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.