

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 - 30. juni 2018

CLP APS

Skrillingevej 22
5500 Middelfart

CVR nr. 37217964

Indsender:

Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent

Carl Lund Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLP APS
Skrillingevej 22
5500 Middelfart

Telefon: 2023 3224
Email: 4@clpmail.dk

CVR-nr.: 37217964
Stiftelsesdato: 3. november 2015
Hjemsted: Middelfart Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carl Lund Pedersen

Revisor

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. november 2018, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for CLP APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skrillinge, den 23. oktober 2018

Direktion:

Carl Lund Pedersen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. november 2018, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er anlæg og vedligehold af græsarealer, samt andre mindre anlægsarbejder.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. -76.924.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CLP APS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLP APS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løsning, den 23. oktober 2018

Revisionshuset

CVR-nr. 12848544

Svend Erik Bøytler Rahbek
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne7517

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLP APS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Bruttofortjeneste/-tab

Nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten 'Bruttofortjeneste/-tab'

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, inklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger samt indlånskonti i pengeinstitutter og måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	73.648	-54.724
2. Personalemkostninger	-85.977	-90.854
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.100	-24.175
Resultat før finansielle poster	-66.429	-169.753
Andre finansielle omkostninger	-10.495	-3.636
Ordinært resultat før skat	-76.924	-173.389
Skat af årets resultat	48.273	-48.273
ÅRETS RESULTAT	-28.651	-221.662
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-28.651	-221.662
Disponeret i alt	-28.651	-221.662

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.225	265.325
Materielle anlægsaktiver i alt	211.225	265.325
Anlægsaktiver i alt	211.225	265.325
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	750	0
Varebeholdninger i alt	750	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.933
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9.235
Andre tilgodehavender	297	10.470
Periodeafgrænsningsposter	5.600	5.600
Tilgodehavender i alt	5.897	29.238
Likvide beholdninger	51.465	57.448
Likvide beholdninger i alt	51.465	57.448
Omsætningsaktiver i alt	58.112	86.686
AKTIVER I ALT	269.337	352.011

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	-296.339	-267.687
Egenkapital i alt	-246.339	-217.687
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	48.273
Hensatte forpligtelser i alt	0	48.273
GÆLDSFORPLIGTELSER		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	154.482	198.027
Langfristede gældsforpligtelser i alt	154.482	198.027
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.000	246.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	94.194	77.398
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.194	323.398
Gældsforpligtelser i alt	515.676	521.425
PASSIVER I ALT	269.337	352.011
6. Eventualforpligtelser		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Ejerforhold		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2017/18	2016/17
2. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	2017/18	2016/17
Lønninger	71.622	75.121
Pensioner	12.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	2.355	3.733
	85.977	90.854

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 289.500

Anskaffelsessum, ultimo 289.500

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -24.175

Årets af- og nedskrivninger -54.100

Af- og nedskrivninger, ultimo -78.275

Bogført værdi, ultimo 211.225

Heraf finansielle leasingaktiver 189.325

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	-267.687	-217.687
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-28.652	-28.652
Egenkapital, ultimo	50.000	-296.339	-246.339

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

	2017/18	2016/17
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	22.500
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
8. Ejerforhold		
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%		
Carl Lund Pedersen Skrillingvej 22 Skrillinge 5500 Middelfart		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carl Lund Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-769333823310
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 08:14:10
Underskrevet med NemID

Sve. E. Bøytler Rahbek

Som Revisor NEM ID
RID: 1068796385641
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 08:15:19
Underskrevet med NemID

Carl Lund Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-769333823310
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 08:17:24
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3bd8fd65Tgjn15827873

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.