

CLFA ApS

Skelstedet 2 A, 1. sal.Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr. 37 39 99 06

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

31. maj 2017



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 19. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CLFA ApS for regnskabsåret 19. januar – 31. december 2016.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion:


Torben Faurbye


Stig Clausen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i CLFA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLFA ApS for regnskabsåret 19. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

København, den 31. maj 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor

Virksomhedsoplysninger

CLFA ApS
Skelstedet 2 A, 1. sal.Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr: 37 39 99 06
Stiftet: 19. januar 2016
Regnskabsperiode: 19. januar – 31. december

Direktion

Torben Faurbye
Stig Clausen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	19. jan – 31. dec 2016
Bruttoresultat		<u>143.586</u>
Personaleomkostninger	2	-93.909
Af- og nedskrivninger		<u>-3.965</u>
Resultat før skat		45.712
Skat af periodens resultat		<u>-10.406</u>
Periodens resultat		<u><u>35.306</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>35.306</u>
		<u><u>35.306</u></u>

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Balance

	Note	2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	3	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.486
		<u>11.486</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.486</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.286
Udskudt skatteaktiv		22
Periodeafgrænsningsposter		1.950
		<u>262.258</u>
Likvide beholdninger		<u>95.620</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>357.878</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>369.364</u></u>

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Balance

	Note	2016
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		35.306
Egenkapital i alt		<u>85.306</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat		10.428
Modtagne forudbetalinger fra kunder		155.000
		<u>165.428</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		118.630
		<u>118.630</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>284.058</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>369.364</u></u>

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 19. januar 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>35.306</u>	<u>35.306</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>35.306</u>	<u>85.306</u>

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLFA ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Software

4 år

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 19. januar – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

	19. jan – 31. dec 2016
Gager og lønninger	83.555
Pensioner	379
Andre omkostninger til social sikring	9.975
	<u>93.909</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 19. januar 2016	0
Tilgang	<u>15.451</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>15.451</u>
Afskrivninger	<u>-3.965</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-3.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>11.486</u></u>