

Clem og Søn ApS

Hjelmvej 5, Mogenstrup
7800 Skive

CVR-nr. 37 57 17 76

Årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 27/05 2019

Kristian Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Clem og Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mogenstrup, den 27. maj 2019

Direktion

Kristian Clemmensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Clem og Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clem og Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vinderup, den 27. maj 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders Jensen

Statsautoriseret Revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clem og Søn ApS
Hjelmvej 5, Mogentrup
7800 Skive

Telefon: Kristian 25 77 00 81

CVR-nr.: 37 57 17 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 24. marts 2016

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Kristian Clemmensen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udbyde følgebilkørsel, handel med skrot, samt murerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 125.256, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 412.792.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clem og Søn ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt 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.

Kostpris 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	17.738 kr.
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.071.763	366.300
Personaleomkostninger	1	-850.306	-140.138
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-46.270</u>	<u>-52.127</u>
Resultat før finansielle poster		175.187	174.035
Finansielle indtægter		0	2.472
Finansielle omkostninger		<u>-10.703</u>	<u>-9.246</u>
Resultat før skat		164.484	167.261
Skat af årets resultat	2	<u>-39.228</u>	<u>-39.482</u>
Årets resultat		<u>125.256</u>	<u>127.779</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>125.256</u>	<u>127.779</u>
		<u>125.256</u>	<u>127.779</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		95.538	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.546	137.699
Materielle anlægsaktiver	3	250.084	137.699
Anlægsaktiver i alt		250.084	137.699
Færdigvarer og handelsvarer		22.580	23.876
Varebeholdninger		22.580	23.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.663	290.156
Andre tilgodehavender		64	0
Periodeafgrænsningsposter		45.499	0
Tilgodehavender		443.226	290.156
Likvide beholdninger		125.923	53.224
Omsætningsaktiver i alt		591.729	367.256
Aktiver i alt		841.813	504.955

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>362.792</u>	<u>237.536</u>
Egenkapital	4	<u>412.792</u>	<u>287.536</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.011</u>	<u>1.495</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.011</u>	<u>1.495</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.988	49.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.535	51.481
Selskabsskat		10.712	43.318
Anden gæld		<u>221.775</u>	<u>71.641</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>419.010</u>	<u>215.924</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>419.010</u>	<u>215.924</u>
Passiver i alt		<u>841.813</u>	<u>504.955</u>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	766.087	130.392
Pensioner	71.518	8.638
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.701</u>	<u>1.108</u>
	<u>850.306</u>	<u>140.138</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	30.712	43.318
Årets udskudte skat	<u>8.516</u>	<u>-3.836</u>
	<u>39.228</u>	<u>39.482</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	0	202.456
Tilgang i årets løb	96.277	102.379
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-103.456</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>96.277</u>	<u>201.379</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	64.757
Årets afskrivninger	739	26.123
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-44.047</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>739</u>	<u>46.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>95.538</u>	<u>154.546</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	237.536	287.536
Årets resultat	0	125.256	125.256
Egenkapital 31. december 2018	50.000	362.792	412.792

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 kr.	2017 kr.
Inden for et år	98.868	0
Mellem 1 og 5 år	72.901	0
	171.769	0

For Renault Trafic T29 er der indbetalt kr. 50.000 i ekstraordinær leasingydelse, denne periodiseres sammen med de øvrige periodeafgrænsningsposter

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
Forventede restværdier ved kontraktens udløb

37.000	0
--------	---

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.