

Clem & søn IVS

Hjelmvej 5, Mogenstrup

7800 Skive

CVR-nr. 37 57 17 76

Årsrapport for 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/04 2017

Kristian Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 24. marts - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. marts - 31. december 2016 for Clem & søn IVS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. marts - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mogenstrup, den 21. april 2017

Direktion

Kristian Clemmensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Clem & søn IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clem & søn IVS for regnskabsåret 24. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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 21. april 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Anders Jensen

Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clem & søn IVS
Hjelmvej 5, Mogentrup
7800 Skive

Telefon: Kristian 25 77 00 81

CVR-nr.: 37 57 17 76

Regnskabsperiode: 24. marts - 31. december

Stiftet: 24. marts 2016

Hjemsted: Skive

Direktion

Kristian Clemmensen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clem & søn IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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 risikoovertagelse, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 Kr.

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.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 24. marts - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		225.187
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.630</u>
Resultat før finansielle poster		212.557
Finansielle omkostninger		<u>-11.021</u>
Resultat før skat		201.536
Skat af årets resultat	1	<u>-46.779</u>
Årets resultat		<u>154.757</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		45.000
Overført resultat		<u>109.757</u>
		<u>154.757</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>134.826</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>134.826</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>134.826</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>103.285</u>
Tilgodehavender		<u>103.285</u>
Likvide beholdninger		<u>8.275</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>111.560</u>
Aktiver i alt		<u><u>246.386</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		5.000
Reserve for iværksætterselskab		45.000
Overført resultat		<u>109.757</u>
Egenkapital	3	<u>159.757</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.331</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.331</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.734
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		706
Selskabsskat		41.448
Anden gæld		<u>9.410</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.298</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>81.298</u>
Passiver i alt		<u><u>246.386</u></u>
Hovedaktivitet	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	41.448
Årets udskudte skat	<u>5.331</u>
	<u>46.779</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel <u>og inventar</u>
Kostpris 24. marts 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>147.456</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>147.456</u>
Af- og nedskrivninger 24. marts 2016	0
Årets afskrivninger	<u>12.630</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>12.630</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>134.826</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse lskab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 24. marts 2016	0	0	0	0
Årets resultat	0	45.000	109.757	154.757
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	5.000	0	0	5.000
Egenkapital 31. december 2016	5.000	45.000	109.757	159.757

4 Hovedaktivitet

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 50.000 i Renault Trafic, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 0. Heraf er deponeret ejerpantebrev for kr. 50.000 til sikkerhed for bankgæld, til Spar Nord Bank A/S.