

Clem & Søn Aps

Hjelmvej 5, 7800 Skive

CVR-nr. 37 57 17 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2021.

Kristian Clemmensen
Dirigent

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Clem & Søn Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. maj 2021

Direktion

Kristian Clemmensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Clem & Søn Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Clem & Søn Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, 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.

Holstebro, den 26. maj 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabet	Clem & Søn Aps Hjelmvej 5 7800 Skive
	Telefon: 25 77 00 81
	CVR-nr.: 37 57 17 76
	Stiftet: 24. marts 2016
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kristian Clemmensen
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdsvej 91 C 7500 Holstebro
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.403 t.kr. mod 2.539 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -352 t.kr. mod 424 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har haft betydelig indflydelse på selskabets aktivitet. En række restriktioner fra de danske og udenlandske myndigheder har betydet at selskabets normale aktiviteter været begrænset. Særligt har aktiviteten omkring følgebilkørsel været påvirket og haft negative økonomiske konsekvenser.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan Clem og Søn ApS også blive påvirket negativt på kort og lang sigt.

Årsrapporten for Clem & Søn Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	22.763 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.403.141	2.539.234
1 Personaleomkostninger	-1.694.705	-1.882.061
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.799	-96.161
Driftsresultat	-438.363	561.012
Finansielle indtægter	10.016	-74
Finansielle omkostninger	-19.713	-13.473
Resultat før skat	-448.060	547.465
2 Skat af årets resultat	96.508	-123.319
Årets resultat	-351.552	424.146
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	424.146
Disponeret fra overført resultat	-351.552	0
Disponeret i alt	-351.552	424.146

31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	115.813	119.874
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	555.484	556.863
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>671.297</u>	<u>676.737</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>671.297</u>	<u>676.737</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	14.942	18.580
Varebeholdninger i alt	<u>14.942</u>	<u>18.580</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.763	337.648
Udskudte skatteaktiver	68.976	0
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
Andre tilgodehavender	16.252	30.187
Periodeafgrænsningsposter	32.452	62.110
Tilgodehavender i alt	<u>260.443</u>	<u>429.945</u>
Likvide beholdninger	<u>413.785</u>	<u>464.437</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>689.170</u>	<u>912.962</u>
Aktiver i alt	<u>1.360.467</u>	<u>1.589.699</u>

31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	435.387	786.940
Egenkapital i alt	485.387	836.940
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	27.532
Hensatte forpligtelser i alt	0	27.532
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til pengeinstitutter	81.817	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	81.817	0
Kortfristet del af langfristet gæld	35.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.422	69.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	82.538	45.658
Selskabsskat	0	85.798
Anden gæld	588.803	524.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	793.263	725.227
Gældsforpligtelser i alt	875.080	725.227
Passiver i alt	1.360.467	1.589.699
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	786.939	836.939
Årets overførte overskud eller underskud	0	-351.552	-351.552
	<u>50.000</u>	<u>435.387</u>	<u>485.387</u>

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.439.296	1.689.473
Pensioner	159.253	156.440
Andre omkostninger til social sikring	96.156	36.148
	1.694.705	1.882.061
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	105.798
Årets regulering af udskudt skat	-96.508	17.521
	-96.508	123.319
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	124.291	645.179
Tilgang	0	141.358
Kostpris 31. december 2020	124.291	786.537
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	4.417	88.315
Årets afskrivninger	4.061	142.738
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	8.478	231.053
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	115.813	555.484
4. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	117.317	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-35.500	0
	81.817	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant (t.kr. 250) i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	31/12 2020
	t.kr.
Leasingforpligtelser	360
Eventualforpligtelser i alt	360