

## Clem og Søn ApS

Hjelmvej 5, Mogenstrup  
7800 Skive

CVR-nr. 37 57 17 76

### Årsrapport for 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 25/05 2020

---

Kristian Clemmensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 18. maj 2020

### **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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 18. maj 2020

### **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: 25 77 00 81

CVR-nr.: 37 57 17 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

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 2019 udviser et overskud på kr. 424.146, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 836.940.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clem og Søn ApS for 2019 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 2019 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	22.763 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.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.539.232</b>	<b>1.071.763</b>
Personaleomkostninger	1	-1.882.059	-850.306
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-96.161</u>	<u>-46.270</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>561.012</b>	<b>175.187</b>
Finansielle indtægter		-74	0
Finansielle omkostninger		<u>-13.473</u>	<u>-10.703</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>547.465</b>	<b>164.484</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-123.319</u>	<u>-39.228</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>424.146</u></b>	<b><u>125.256</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>424.146</u>	<u>125.256</u>
		<b><u>424.146</u></b>	<b><u>125.256</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		119.874	95.538
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		556.864	154.546
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>676.738</b>	<b>250.084</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>676.738</b>	<b>250.084</b>
Færdigvarer og handelsvarer		18.580	22.580
<b>Varebeholdninger</b>		<b>18.580</b>	<b>22.580</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.648	397.663
Andre tilgodehavender		30.186	64
Periodeafgrænsningsposter		62.110	45.499
<b>Tilgodehavender</b>		<b>429.944</b>	<b>443.226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>464.437</b>	<b>125.923</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>912.961</b>	<b>591.729</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.589.699</b>	<b>841.813</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		786.940	362.792
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>836.940</u></b>	<b><u>412.792</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		27.532	10.011
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>27.532</u></b>	<b><u>10.011</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.303	132.988
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.658	53.535
Selskabsskat		85.798	10.712
Anden gæld		524.468	221.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>725.227</u></b>	<b><u>419.010</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>725.227</u></b>	<b><u>419.010</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.589.699</u></b>	<b><u>841.813</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.689.472	766.087
Pensioner	156.440	71.518
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.147</u>	<u>12.701</u>
	<b><u>1.882.059</u></b>	<b><u>850.306</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	105.798	30.712
Årets udskudte skat	<u>17.521</u>	<u>8.516</u>
	<b><u>123.319</u></b>	<b><u>39.228</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	96.277	201.379
Tilgang i årets løb	28.014	498.800
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-55.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>124.291</u>	<u>645.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	739	46.833
Årets afskrivninger	3.678	62.487
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-21.005</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>4.417</u>	<u>88.315</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>119.874</u></b>	<b><u>556.864</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	362.794	412.794
Årets resultat	0	424.146	424.146
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>786.940</b>	<b>836.940</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019 kr.	2018 kr.
Inden for et år	215.922	98.868
Mellem 1 og 5 år	225.008	72.901
	<b>440.930</b>	<b>171.769</b>

For Renault Trafic T29 og Ford Transit Van Trend350 er der indbetalt kr. 100.000 i alt i ekstraordinær leasingydelse, denne periodiseres sammen med de øvrige periodeafgrænsningsposter

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.  
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

87.000	37.000
--------	--------

### 6 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). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t. kr. 338.