

**Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS
Scandiavej 9**

8670 Låsby

CVR-nummer: 41095024

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. maj 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 22. april 2024

Direktion

Henrik Clausen

Oliver Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Egå, den 22. april 2024

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674

Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor
mne15429

Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS
Scandiavej 9
8670 Låsby

CVR-nr.: 41 09 50 24
Kommune: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Henrik Clausen
Oliver Hansen

Revisor Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
Skæring Strandvej 3
8250 Egå

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive håndværkervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i 2023 ikke været usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på t.kr. 401, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på t.kr. -211.

Ledelsen er ikke tilfreds med resultatet, som er påvirket af en større omrokering i den administrative del af virksomheden der var mere tidskrævende end forventet, hvilket kostede på bundlinjen. Vi oplevede også en december måned hvor alt gik i stå da vi blev ramt af sne og frost i slutningen af november, hvilket også kostede på bundlinjen.

Vi er dog fortrøstningsfulde i forhold til det nye år da de administrative ændringer vil gøre vi står stærkere i fremtiden og virksomheden vil også være bedre forberedt såfremt vinteren skulle blive hård igen.

Vi forventer at levere et fornuftigt overskud i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Clausen anlæg & byg ved Oliver og Henrik ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt

Anvendt regnskabspraksis

levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 Dkk	2022 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	2.789.264	2.990
1 Personaleomkostninger	-2.930.582	-2.966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-314.551	-168
Andre driftsomkostninger	-9.200	-3
DRIFTSRESULTAT	-465.069	-147
Andre finansielle indtægter	2.773	1
Andre finansielle omkostninger	-47.586	-53
RESULTAT FØR SKAT	-509.882	-199
2 Skat af årets resultat	109.202	39
ÅRETS RESULTAT	-400.680	-160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-400.680	-160
DISPONERET I ALT	-400.680	-160

Balance pr. 31. DECEMBER 2023

Aktiver

	2023 Dkk	2022 T.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.295	569
Materielle anlægsaktiver	205.295	569
Deposita	22.686	9
Finansielle anlægsaktiver	22.686	9
ANLÆGSAKTIVER	227.981	578
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	18.512	41
Varebeholdninger	18.512	41
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	411.832	851
Selskabsskat	16.000	5
Andre tilgodehavender	130.014	81
Udskudt skatteaktiv	121.975	13
Periodeafgrænsningsposter	0	98
Tilgodehavender	679.821	1.048
Likvide beholdninger	0	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	698.333	1.091
AKTIVER	926.314	1.669

Balance pr. 31. DECEMBER 2023

Passiver

	2023 Dkk	2022 T.kr
Virksomhedskapital	40.000	40
Overført resultat	-251.008	149
EGENKAPITAL	-211.008	189
Kreditinstitutter	359.315	401
Langfristede gældsforpligtelser	359.315	401
Kreditinstitutter	46.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.486	449
Anden gæld	501.489	570
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	62.408	60
Kortfristede gældsforpligtelser	778.007	1.079
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.137.322	1.480
PASSIVER	926.314	1.669

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023 Dkk	2022 T.kr
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	9	9
Lønninger	2.545.529	2.519
Pensioner	237.757	229
Andre omkostninger til social sikring	147.296	218
	<u><u>2.930.582</u></u>	<u><u>2.966</u></u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-109.202	-39
	<u><u>-109.202</u></u>	<u><u>-39</u></u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, som udløber efter 5-7 år.		
Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 1.369 pr. 31. december 2023		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Clausen

Direktør

ID: 084a7135-eb44-44ea-b236-83ea8fd8b510

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:34:36

Underskrevet med MitID



Oliver Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Oliver Hansen

Direktør

ID: 74045667-8e23-4867-9b5d-69faff4c0e16

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 14:06:58

Underskrevet med MitID



Torben Rørmand Seiersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Seiersen

Revisor

ID: 48c69433-5403-4c58-ae4c-e65884344b14

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:35:56

Underskrevet med MitID



Henrik Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Clausen

Dirigent

ID: 084a7135-eb44-44ea-b236-83ea8fd8b510

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:41:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: db0875uXKSO251787371

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.