

Clausen & Spanggaard Byggefirma ApS

Stenbro Allé 11, 6650 Brørup

CVR-nr. 36 46 84 91

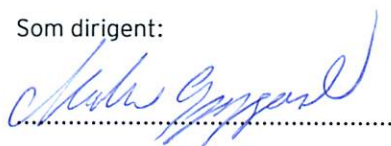


Årsrapport

for perioden 18. december 2014 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *26. maj 2016*

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. december 2014 - 31. december 2015 for Clausen & Spanggaard Byggefirma 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2014 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 18. maj 2016

Direktion:



Jacob Lykke Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Clausen & Spanggaard Byggefirma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clausen & Spanggaard Byggefirma ApS for regnskabsåret 18. december 2014 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 2, hvoraf det fremgår, at fortsat drift betinger, at resultatet lever op til direktionens forventninger om et positivt resultat, samt at fornøden likviditet stilles til rådighed i takt med behovet.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 18. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Clausen & Spanggaard Byggefirma ApS
Stenbro Allé 11, 6650 Brørup

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 46 84 91
18. december 2014
Vejen
18. december 2014 - 31. december 2015

Direktion

Jacob Lykke Clausen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af tømrer- og entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på 15.806 og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 65.806 kr.

Virksomhedens regnskab dækker en periode på knap 13 måneder. Driftsaktiviteten er indledt medio 2015 og der er i perioden herefter afholdt en række opstarts- og etableringsomkostninger. Dette sammenholdt med en problematisk opstart på en større entreprise for fremmed regning medfører et ikke tilfredsstillende resultat.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift betinger, at der for det kommende regnskabsår kan realiseres et positivt resultat, samt at fornøden likviditet stilles til rådighed i takt med behovet. Det er herudover en forudsætning, at opgjorte ekstraarbejder/aftalesedler honoreres som forventet. Der er indgået en aftale med selskabets pengeinstitut om udvidelse af de aktuelle kreditrammer, hvilket efter ledelsens opfattelse er tilstrækkeligt til gennemførelse af den planlagte drift for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Virksomheden har pt. en god ordrebeholdning, hvorfor det er ledelsens forventning, at omsætningen i det kommende regnskabsår vil ligge over niveauet for 2014/15. Resultatet forventes positivt i det kommende år.

Årsrapporten for 2014/15 er derfor udarbejdet med fortsat drift for øje, hvilket forudsætter, at fornøden likviditet stilles til rådighed i takt med behovet.



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Resultatopgørelse

Note	kr.	2014/15 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.610.304
3	Personaleomkostninger	-1.541.296
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-8.635
	Resultat af primær drift	60.373
	Finansielle omkostninger	-30.067
	Resultat før skat	30.306
4	Skat af årets resultat	-14.500
	Årets resultat	15.806
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	15.806
		15.806



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Balance

Note	kr.	<u>2014/15</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.425
		<u>170.425</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>170.425</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	38.000
		<u>38.000</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	478.452
	Entreprisekontrakter	695.937
	Andre tilgodehavender	27.360
	Periodeafgrænsningsposter	49.084
		<u>1.250.833</u>
	Likvide beholdninger	<u>146.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.435.699</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.606.124</u></u>



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Balance

Note	kr.	<u>2014/15</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
6	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	15.806
	Egenkapital i alt	<u>65.806</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	14.500
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.500</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	642.696
	Anden gæld	883.122
		<u>1.525.818</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.525.818</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.606.124</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 18. december 2014	1	0	1
Kapitalforhøjelse 4. august 2015	49.999	0	49.999
Årets resultat	0	15.806	15.806
Egenkapital 31. december 2015	50.000	15.806	65.806

Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har aflagt den første årsrapport, der dækker en periode på knap 13 måneder. Driftsaktiviteten er indledt medio 2015 og der er i perioden herefter afholdt en række opstarts- og etableringsomkostninger. Dette sammenholdt med en problematisk opstart på og styring af en større entreprise for fremmed regning medfører et ikke tilfredsstillende resultat på 16 t.kr.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift betinger, at der for det kommende regnskabsår kan realiseres et positivt resultat, samt at fornøden likviditet stilles til rådighed i takt med behovet. Der er indgået en aftale med selskabets pengeinstitut om udvidelse af de aktuelle kreditrammer, hvilket efter ledelsens opfattelse er tilstrækkeligt til gennemførelse af den planlagte drift for regnskabsåret 2016.

kr.	2014/15 13 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.270.642
Pensioner	137.766
Andre omkostninger til social sikring	12.608
Andre personaleomkostninger	120.280
	<u>1.541.296</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	14.500
	<u>14.500</u>
5 Materielle anlægsaktiver	
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgange	179.060
Kostpris 31. december 2015	179.060
Afskrivninger	8.635
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	8.635
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>170.425</u>
6 Selskabskapital	
Selskabskapitalen har udviklet sig således det seneste år.	
kr.	2014/15
Saldo primo	1
Kapitalforhøjelse	49.999
	<u>50.000</u>



Årsregnskab 18. december 2014 - 31. december 2015

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Der er udstedt arbejdsgarantier for i alt t.kr. 613.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.000 med pant i selskabets simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået ikke indregnede finansielle leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på t.kr. 157 og med en restløbetid på 45 måneder.