

Torben Clausen Anlæg A/S

CVR-nr. 34 07 72 74



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2015

Som dirigent:

.....
Helge Godtfeldt



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	12
Skat af årets resultat	12
Aktiekapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Torben Clausen Anlæg A/S
Adresse, postnr., by	Oksbølvej 14, 6100 Haderslev
CVR-nr.	34 07 72 74
Stiftet	1. december 2011
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 52 47 23
Bestyrelse	Jytte Rabæk Schmidt, formand Torben Hjort Clausen Helge Godtfeldt Rolf Ebbesen
Direktion	Helge Godtfeldt
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -508.236 mod kr. -302.211 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -8.235.

Virksomheden har i regnskabsåret modtaget koncerntilskud fra modervirksomheden til dækning af en andel af den negative egenkapital. Der henvises i øvrigt til årsregnskabets note 2 for en gennemgang af selskabets kapitalforhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Torben Clausen Anlæg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. maj 2015

Direktionen:

.....
Helge Godtfeldt

Bestyrelsen:

.....
Jytte Rabæk Schmidt
formand

.....
Torben Hjort Clausen

.....
Helge Godtfeldt

.....
Rolf Ebbesen

Til kapitalejerne i Torben Clausen Anlæg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Clausen Anlæg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Haderslev, den 20. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Mortensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab	-548.879	-306.403
Administrationsomkostninger	<u>-173.562</u>	<u>-89.089</u>
Resultat af primær drift	-722.441	-395.492
Finansielle indtægter	100.314	0
Finansielle omkostninger	<u>-29.509</u>	<u>-7.457</u>
Resultat før skat	-651.636	-402.949
³ Skat af årets resultat	<u>143.400</u>	<u>100.738</u>
Årets resultat	<u><u>-508.236</u></u>	<u><u>-302.211</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-508.236</u>	<u>-302.211</u>
	<u><u>-508.236</u></u>	<u><u>-302.211</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.008.234	2.748.040
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.231.000
Udsudte skatteaktiver	143.400	100.738
Andre tilgodehavender	347.541	361.820
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Tilgodehavender	<u>1.749.175</u>	<u>4.691.598</u>
Likvide beholdninger	<u>268.369</u>	<u>52.010</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.017.544</u>	<u>4.743.608</u>
Aktiver i alt	<u>2.017.544</u>	<u>4.743.608</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
Reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	<u>-758.235</u>	<u>-552.211</u>
Egenkapital i alt	<u>-8.235</u>	<u>197.789</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	0	1.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.281	608.190
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.878.498	3.871.397
Anden gæld	<u>12.000</u>	<u>65.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.025.779</u>	<u>4.545.819</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.025.779</u>	<u>4.545.819</u>
Passiver i alt	<u>2.017.544</u>	<u>4.743.608</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for ikke indbetalt virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	500.000	250.000	-552.211	197.789
Overførsel til dækning af tab			302.212	302.212
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-508.236	-508.236
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>-758.235</u></u>	<u><u>-8.235</u></u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Clausen Anlæg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital

Ikke indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital indregnes i egenkapitalen og som et tilgodehavende under Krav på indbetaling af virksomhedskapital. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital omklassificeres fra Overført resultat til Reserve for ikke indbetalt kapital.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse undersøger mulighederne for reetablering af selskabets kapitalgrundlag. Ledelsen har i den forbindelse udarbejdet en plan for, hvorledes selskabet gennem den fortsatte drift sikrer det nødvendige kapitalberedskab. Således er der indgået finansieringsaftale med koncernforbundet selskab om, at det stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift gennem 2015. Endvidere overvejes det aktuelt at reetablere kapitalen via yderligere koncerntilskud. Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat

2014 kr.	2013 kr.
<u>-143.400</u>	<u>-100.738</u>
<u><u>-143.400</u></u>	<u><u>-100.738</u></u>

4. Aktiekapital

Aktiekapitalen kr. 500.000, sammensættes således:

500 A-aktie(r) a kr. 1.000,00

<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<u><u>500.000</u></u>	<u><u>500.000</u></u>

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitutter er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, drivmidler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar og -materiel.

Selskabet har gennem Sydbank stillet arbejdsgarantier. Garantierne udgør pr. 31. december 2014 kr. 938.411.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for modervirksomheden Torben Clausen A/S' gæld til Danske Bank A/S og Sydbank A/S.

7. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Torben Clausen A/S	Oksbølvej 14, 6100 Haderslev