MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

ÅRSRAPPORT 2013

CLP Service ApS
Svenstrup Strand 2
5500 Middelfart

CVR nr. 31272890

Indsender:
Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 30. november 2013

Dirigent
Svend Erik Bøytler Rahbek

REVISIONSHUSET

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLP Service ApS
Svenstrup Strand 2
5500 Middelfart

Telefon: 2023 3224
Hjemmeside: www.clpservice.dk

CVR-nr.: 31272890
Stiftelsesdato: 1. juli 2008
Hjemsted: Middelfart Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Carl Lund Pedersen

Revision

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. november 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for CLP Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup Strand, den 3. oktober 2013

Direktion:



Carl Lund Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i CLP Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for CLP Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt dets ansvarlige kapital, ledelsen skal tage stilling til hvorledes den kan reetableres.

Løsning, den 3. oktober 2013

Revisionshuset

Svend Erik Bøytler Rahbek
Registreret revisor FSR - medlem af danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLP Service ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturing for udført arbejde til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med det udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	0	204.114
	Bruttotab	-41.630	0
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	13.610	-66.600
	Pensioner	-12.000	-12.000
	Andre udgifter til social sikring	-10.870	-12.409
	Personaleomkostninger i alt	**-9.260**	**-91.009**
	Afskrivninger og nedskrivninger		
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-112.252	-112.252
	Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**-112.252**	**-112.252**
	Finansiering		
	Øvrige finansielle omkostninger	-51.603	-70.652
	Ordinært resultat før skat	**-214.745**	**-69.799**
	Skat af årets resultat	53.989	-7.287
	ÅRETS RESULTAT	**-160.756**	**-77.086**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-160.756	-77.086
	Disponeret i alt	**-160.756**	**-77.086**

Balance pr. 30. juni

Note		2013	2012
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
1.	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	670.995	783.247
	Materielle anlægsaktiver i alt	**670.995**	**783.247**
	Anlægsaktiver i alt	**670.995**	**783.247**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	5.170	0
	Varebeholdninger i alt	**5.170**	**0**
	Tilgodehavender		
	Skatteaktiv	160.067	106.078
	Andre tilgodehavender	6.848	0
	Periodeafgrænsningsposter	35.090	54.739
	Tilgodehavender i alt	**202.005**	**160.817**
	Likvide beholdninger	1.353	1.512
	Likvide beholdninger i alt	**1.353**	**1.512**
	Omsætningsaktiver i alt	**208.528**	**162.329**
	AKTIVER I ALT	**879.523**	**945.576**

Balance pr. 30. juni

Note		2013	2012
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	341.344	341.344
	Overført resultat	-502.099	-341.344
	Egenkapital i alt	**-35.755**	**125.000**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	173.403	242.550
	Leasingforpligtelser	298.557	351.249
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**471.960**	**593.799**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	84.020	85.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	22.092
	Anden gæld	2.669	27.174
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	336.629	91.672
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**443.318**	**226.777**
	Gældsforpligtelser i alt	**915.278**	**820.576**
	PASSIVER I ALT	**879.523**	**945.576**

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter
4. Ejerforhold

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	704.780
Anskaffelsessum, ultimo	**704.780**
Opskrivninger:	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-238.365
Årets af- og nedskrivninger	-69.085
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-307.450**
Bogført værdi, ultimo	**397.330**

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har stillet sikkerhed overfor kreditinstitutter i form af pant i driftsmateriel.

3. Eventualposter
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Ejerforhold
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Carl Lund Pedersen
Svendstrup Strand 2
5500 Middelfart