

Clermont ApS

Clermontgade 25, st. th.

4000 Roskilde

CVR-nr. 32 27 47 06

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

Carsten Juul Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Clermont 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Roskilde, den 21. juni 2018

Direktion

Carsten Juul Johansen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clermont ApS
Clermontgade 25, st. th.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 27 47 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 29. juni 2009

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Carsten Juul Johansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve rådgivende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 577.483, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 70.533.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clermont ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 fratrasket i nettoomsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 gældsmetode 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.332.467	49.856
Personaleomkostninger	1	<u>-627.317</u>	<u>-44.967</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		705.150	4.889
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-20.915	-21.125
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-50.158</u>
Resultat før finansielle poster		684.235	-66.394
Finansielle indtægter	3	160	359
Finansielle omkostninger	4	<u>-42.100</u>	<u>-47.834</u>
Resultat før skat		642.295	-113.869
Skat af årets resultat		<u>-64.812</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>577.483</u>	<u>-113.869</u>
Overført resultat		<u>577.483</u>	<u>-113.869</u>
		<u>577.483</u>	<u>-113.869</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		996.081	1.005.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>11.317</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>996.081</u>	<u>1.016.997</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>996.081</u>	<u>1.016.997</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.563	329.820
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	186.000	105.669
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>19.234</u>
Tilgodehavender		<u>340.563</u>	<u>454.723</u>
Likvide beholdninger		<u>1.122.633</u>	<u>175.486</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.463.196</u>	<u>630.209</u>
Aktiver i alt		<u>2.459.277</u>	<u>1.647.206</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-195.533	-773.016
Egenkapital	7	-70.533	-648.016
Anden gæld		1.656.121	1.623.648
Langfristede gældsforpligtelser		1.656.121	1.623.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	633.575
Selskabsskat		66.821	0
Anden gæld		806.868	37.999
Kortfristede gældsforpligtelser		873.689	671.574
Gældsforpligtelser i alt		2.529.810	2.295.222
Passiver i alt		2.459.277	1.647.206

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	560.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	0	2.020
Andre personaleomkostninger	<u>67.317</u>	<u>17.947</u>
	<u>627.317</u>	<u>44.967</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>20.915</u>	<u>21.125</u>
	<u>20.915</u>	<u>21.125</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>160</u>	<u>359</u>
	<u>160</u>	<u>359</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>42.100</u>	<u>47.834</u>
	<u>42.100</u>	<u>47.834</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	1.033.940	157.665
Kostpris 31. december 2017	1.033.940	157.665
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	28.261	146.348
Årets afskrivninger	9.598	11.317
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	37.859	157.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	996.081	0

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017 kr.	2016 kr.
Igangværende arbejder, salgspris	186.000	105.669
	186.000	105.669

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-773.016	-648.016
Årets resultat	0	577.483	577.483
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-195.533	-70.533

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Carsten Juul Johansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-179222153357

IP: 94.101.xxx.xxx

2018-06-21 11:00:08Z

NEM ID 

Carsten Juul Johansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-179222153357

IP: 94.101.xxx.xxx

2018-06-21 13:05:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KGNBY-DT4CY-211W2-EGL62-VFPL0-8SV5G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>