



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

C.N. Handel & Montage ApS

Klemmestrupvej 9A

4600 Køge

(CVR-nr. 24 23 35 02)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/2 2017

Carsten Skovdal Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Årsregnskab for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	C.N. Handel & Montage ApS Klemmestrupvej 9A 4600 Køge
	CVR-nr.: 24 23 35 02
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive service- og handelsvirksomhed, herunder ejendomsudlejning og anden dermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Carsten Skovdal Nielsen

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for C.N. Handel & Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

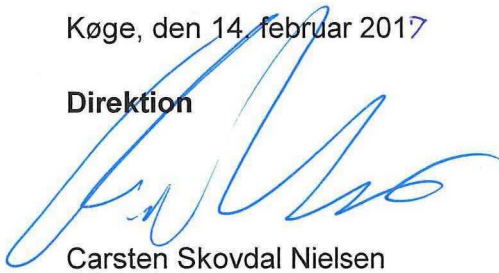
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 14. februar 2017

Direktion



Carsten Skovdal Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i C.N. Handel & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C.N. Handel & Montage ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 14. februar 2017

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for C.N. Handel & Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

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 mv.

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 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 og eventuel restværdi:

Bygninger, 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelse. 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. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

9

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste	777.011	752.401
1 Personaleomkostninger	-526.424	-550.714
Af- og nedskrivninger	-71.518	-64.169
Driftsresultat	179.069	137.518
Andre finansielle indtægter	1.081	45.268
Andre finansielle omkostninger	-68.627	-72.675
Resultat før skat	111.523	110.111
2 Skat af årets resultat	-25.453	-24.812
ÅRETS RESULTAT	86.070	85.299
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000	0
Overført resultat	36.070	85.299
Anvendelse i alt	86.070	85.299

Balance pr. 30. september

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger	3.294.812	3.321.330
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.500	167.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.417.312</u>	<u>3.488.830</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.417.312</u>	<u>3.488.830</u>
Råvarer og hjælpematerialer	171.700	245.500
Varebeholdninger i alt	<u>171.700</u>	<u>245.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.500	112.188
Andre tilgodehavender	8.463	0
Periodeafgrænsningsposter	20.537	19.441
Tilgodehavender i alt	<u>46.500</u>	<u>131.629</u>
Likvide beholdninger	<u>364.343</u>	<u>134.367</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>582.543</u>	<u>511.496</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.999.855</u>	<u>4.000.326</u>

Balance pr. 30. september

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	831.540	795.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
3 EGENKAPITAL I ALT	1.006.540	920.470
2 Udskudt skat	84.944	76.444
HENSÆTTELSER I ALT	84.944	76.444
Gæld til realkreditinstitutter	2.335.000	2.335.000
4 Langfristet gæld i alt	2.335.000	2.335.000
Leasingforpligtelser	104.031	131.910
Modtagne forudbetalinger fra kunder	99.250	93.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.117	62.165
Selskabsskat	8.558	46.630
Anden gæld	316.415	334.707
Kortfristet gæld i alt	573.371	668.412
GÆLD I ALT	2.908.371	3.003.412
PASSIVER I ALT	3.999.855	4.000.326
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	505.720	515.321
Andre udgifter til social sikring	20.704	35.393
	<u>526.424</u>	<u>550.714</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.961	12.905
Årets regulering af udskudt skat	8.500	12.367
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8	-460
	<u>25.453</u>	<u>24.812</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	795.470	710.171
Årets resultat	86.070	85.299
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-50.000	0
	<u>831.540</u>	<u>795.470</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	0	50.000
Udbetalt udbytte	0	-50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.006.540</u>	<u>920.470</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>2.105.000</u>	<u>2.220.000</u>

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Leasingforpligtelser (finansiel leasing)**

I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 122.500.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>2.335.000</u>
Ejerpantebrev i ejendom, nominelt	<u>600.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>2.929.881</u>

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom	<u>3.100.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>2.518.287</u>