



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **C.N. Handel & Montage ApS**

**Klemmenstrupvej 9A**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 24 23 35 02)**

## **Årsrapport for 2016/17**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/3 2018

---

Carsten Skovdal Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse****Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4****Ledelsesberetning**

Beretning

**5****Årsregnskab for 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** C.N. Handel & Montage ApS  
Klemmenstrupvej 9A  
4600 Køge

CVR-nr.: 24 23 35 02  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Direktion** Carsten Skovdal Nielsen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 5. marts 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 2016 - 30. september 2017 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 5. marts 2017

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

  
Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive service- og handelsvirksomhed, herunder ejendomsudlejning og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 169.488. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 og balancen pr. 30. september 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 salgsomkostninger 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 (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 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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.

### 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.

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

10

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>731.426</b>	<b>777.011</b>
1 Personaleomkostninger	-377.650	-526.424
Af- og nedskrivninger	-73.297	-71.518
<b>Driftsresultat</b>	<b>280.479</b>	<b>179.069</b>
Andre finansielle indtægter	100	1.081
Andre finansielle omkostninger	-61.063	-68.627
<b>Resultat før skat</b>	<b>219.516</b>	<b>111.523</b>
2 Skat af årets resultat	-50.028	-25.453
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>169.488</b>	<b>86.070</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overført resultat	119.488	36.070
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>169.488</b>	<b>86.070</b>

Balance pr. 30. september

11

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger	4.259.156	3.294.812
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.500	122.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.336.656</b>	<b>3.417.312</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.336.656</b>	<b>3.417.312</b>
Råvarer og hjælpematerialer	140.500	171.700
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>140.500</b>	<b>171.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.437	17.500
Andre tilgodehavender	26.825	8.463
Periodeafgrænsningsposter	29.106	20.537
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>388.368</b>	<b>46.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>173.119</b>	<b>364.343</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>701.987</b>	<b>582.543</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.038.643</b>	<b>3.999.855</b>

Balance pr. 30. september

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	951.028	831.540
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.126.028</u></b>	<b><u>1.006.540</u></b>
Udskudt skat	96.458	84.944
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b><u>96.458</u></b>	<b><u>84.944</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	3.139.664	2.335.000
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>3.139.664</u></b>	<b><u>2.335.000</u></b>
Leasingforpligtelser	74.965	104.031
Modtagne forudbetalinger fra kunder	146.047	99.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.884	45.117
Selskabsskat	31.475	8.558
Anden gæld	370.122	316.415
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>676.493</u></b>	<b><u>573.371</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>3.816.157</u></b>	<b><u>2.908.371</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.038.643</u></b>	<b><u>3.999.855</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	355.419	505.720
Pensioner	9.296	10.493
Andre udgifter til social sikring	12.935	10.211
	<u>377.650</u>	<u>526.424</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	38.514	16.961
Årets regulering af udskudt skat	11.514	8.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-8
	<u>50.028</u>	<u>25.453</u>
<b>3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med en bogført værdi på kr. 77.500.		
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>2.425.000</u>	<u>2.105.000</u>

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>3.935.000</u>	
Ejerpantebrev i ejendom, nominelt	<u>600.000</u>	
Bogført værdi af ejendom	<u>3.895.924</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>2.499.451</u>	