

# **C. N. Byggeservice ApS**

**Bygaden 30  
3250 Gilleleje**

**CVR-nr. 26 90 15 61**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. januar 2018

---

Jens Christian Dufke Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse                               | 10          |
| 1. oktober 2016 - 30. september 2017            |             |
| Balance 30. september 2017                      | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for C. N. Byggeservice 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. 30. september 2017 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 23. januar 2018

### **Direktion**

Jens Christian Dufke Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i C. N. Byggeservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for C. N. Byggeservice ApS for regnskabsåret 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 revisorer 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, 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.

Frederiksværk, den 23. januar 2018

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

C. N. Byggeservice ApS  
Bygaden 30  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26 90 15 61

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Jens Christian Dufke Nielsen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

### Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Sdr. Jernbanevej 18 C  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for C. N. Byggeservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket 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 eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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

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.

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:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
|   |   | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år 0-30 % |

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 gælds metode 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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.  | <u>2015/16</u><br>kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>2.033.111</b>       | <b>2.710.244</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-2.367.519</u>      | <u>-2.553.150</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>-334.408</b>        | <b>157.094</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-24.567</u>         | <u>-24.332</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-358.975</b>        | <b>132.762</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 0                      | 98                    |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-3.300</u>          | <u>-400</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-362.275</b>        | <b>132.460</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>77.200</u>          | <u>-31.727</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-285.075</u></b> | <b><u>100.733</u></b> |
| Foreslået udbytte   |             | 0                      | 50.600                |
| Overført resultat   |             | <u>-285.075</u>        | <u>50.133</u>         |
|   |             | <b><u>-285.075</u></b> | <b><u>100.733</u></b> |

## Balance 30. september 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.        | <u>2015/16</u><br>kr.          |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                              |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>130.123</u>               | <u>104.118</u>                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u><b>130.123</b></u>        | <u><b>104.118</b></u>          |
| Deposita                                    |             | <u>62.400</u>                | <u>62.400</u>                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>62.400</b></u>         | <u><b>62.400</b></u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>192.523</b></u>        | <u><b>166.518</b></u>          |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | <u>40.369</u>                | <u>261.000</u>                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u><b>40.369</b></u>         | <u><b>261.000</b></u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 367.696                      | 887.610                        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 22.198                       | 71.000                         |
| Andre tilgodehavender                       |             | 10.821                       | 0                              |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 78.283                       | 1.083                          |
| Selskabsskat                                |             | 6.000                        | 19.842                         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>49.771</u>                | <u>91.541</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>534.769</b></u>        | <u><b>1.071.076</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>224.053</b></u>        | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>799.191</b></u>        | <u><b>1.332.076</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>991.714</b></u></u> | <u><u><b>1.498.594</b></u></u> |

## Balance 30. september 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr.   |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000               | 125.000                 |
| Overført resultat                        |             | 79.023                | 364.098                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>0</u>              | <u>50.600</u>           |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <b><u>204.023</u></b> | <b><u>539.698</u></b>   |
| Selskabsskat                             |             | <u>0</u>              | <u>19.084</u>           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>0</u></b>       | <b><u>19.084</u></b>    |
| Banker                                   |             | 0                     | 72.334                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 359.312               | 487.917                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 1.636                 | 2.080                   |
| Selskabsskat                             |             | 9.084                 | 0                       |
| Anden gæld                               |             | <u>417.659</u>        | <u>377.481</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>787.691</u></b> | <b><u>939.812</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>787.691</u></b> | <b><u>958.896</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>991.714</u></b> | <b><u>1.498.594</u></b> |
| Eventualposter m.v.                      | 5           |                       |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 6           |                       |                         |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2016/17</u>          | <u>2015/16</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 2.067.529               | 2.204.502               |
| Pensioner                                      | 212.496                 | 257.062                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 87.494                  | 84.966                  |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>0</u>                | <u>6.620</u>            |
|  | <b><u>2.367.519</u></b> | <b><u>2.553.150</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u>                | <u>7</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                            | 0                       | 29.084                  |
| Årets udskudte skat                            | <u>-77.200</u>          | <u>2.643</u>            |
|  | <b><u>-77.200</u></b>   | <b><u>31.727</u></b>    |

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. oktober 2016                         | 435.448  |
| Tilgang i årets løb                              | 89.500   |
| Afgang i årets løb                               | <u>-48.660</u>   |
| Kostpris 30. september 2017                      | <u>476.288</u>   |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016            | 331.330  |
| Årets afskrivninger                              | 24.567   |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-9.732</u>  |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017         | <u>346.165</u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>  | <b><u><u>130.123</u></u></b>                           |

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|   | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|---|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016               | 125.000                 | 364.098              | 50.600  | 539.698        |
| Betalt ordinært udbytte                   | 0                       | 0                    | -50.600                                       | -50.600        |
| Årets resultat                            | 0                       | -285.075             | 0   | -285.075       |
| <b>Egenkapital 30. september<br/>2017</b> | <b>125.000</b>          | <b>79.023</b>        | <b>0</b>                                      | <b>204.023</b> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakt på driftsmidler. Leasingforpligtelsen på denne kontrakt udgør t.kr. 123, som dækker en periode fra 0-5 år.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2017