

CAS CAS Gruppen ApS

Hjemstedsadresse: Sofievej 14 B, 2900 Hellerup

CVR-nummer 27 23 37 24

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3 / 6 - 2016

Jane Mahrt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	CAS CAS Gruppen ApS Sofievej 14B 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Jane Mahrt
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord
Stiftelsesdato	2. juli 2003
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Første regnskabsår	2. juli 2003 - 31. december 2004

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rengøring og dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for CAS CAS Gruppen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. juni 2016

Direktion

Jane Mahrt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CAS CAS Gruppen ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAS CAS Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 3. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CAS CAS Gruppen ApS for 2015 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

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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 – 10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	7.299.820	4.733.970
1 Personaleomkostninger	6.244.652	3.811.490
Afskrivninger	271.386	407.286
Andre driftsomkostninger	38.013	0
Resultat af primær drift	745.769	515.194
Indtægter af kapitalandele	-64.649	0
2 Finansielle indtægter	39.060	4.091
3 Finansielle omkostninger	45.283	20.919
Resultat før skat	674.897	498.366
4 Skat af årets resultat	191.517	153.610
Årets resultat	483.380	344.756
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	166.156	0
Overført til overført resultat	317.224	246.356
Disponeret	483.380	344.756

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner	276.274	446.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	995.430	401.197
5 Materielle anlægsaktiver	1.271.704	847.725
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	922.512	655.856
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	22.266
Andre tilgodehavender	181.332	129.188
6 Finansielle anlægsaktiver	1.103.844	807.310
Anlægsaktiver	2.375.548	1.655.035
Færdigvarer og handelsvarer	65.289	144.610
Varebeholdninger	65.289	144.610
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.434.401	3.027.604
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	175.823	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.546.848	0
Andre tilgodehavender	38.923	435.021
Periodeafgrænsningsposter	0	92.278
Udskudte skatteaktiver	0	63.219
Tilgodehavender	6.195.995	3.618.122
Værdipapirer	56.333	0
Likvide beholdninger	2.555	64.768
Omsætningsaktiver	6.320.172	3.827.500
Aktiver i alt	8.695.720	5.482.535

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.383.790	3.066.566
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	166.156	0
Foreslået udbytte	0	98.400
7 Egenkapital	3.674.946	3.289.966
Hensættelser til udskudt skat	51.451	0
Hensatte forpligtelser	51.451	0
8 Kreditinstitutter i øvrigt	2.311.223	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	894.168	1.282.082
Gæld til tilknyttede virksomheder	265.118	0
Selskabsskat	-22.941	150.208
Anden gæld	1.521.755	760.279
Kortfristet gæld	4.969.323	2.192.569
Gæld i alt	4.969.323	2.192.569
Passiver i alt	8.695.720	5.482.535
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Leasing- og lejeforpligtelser		
11 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	3.523.664
	5.926.756	110.312
	Pensioner	68.795
	116.407	108.719
	Andre omkostninger til social sikring	
	21.814	
	Andre personaleomkostninger	
	6.244.652	3.811.490
2	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
	7.171	4.091
	Renteindtægter i øvrigt	
	31.889	
	39.060	4.091
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.050
	0	15.869
	Renteomkostninger i øvrigt	
	45.283	
	45.283	20.919
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	239.316
	20.312	-94.332
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	
	114.670	0
	Sambeskatningsbidrag	
	56.535	8.626
	Skat vedrørende tidligere år	
	0	
	191.517	153.610

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	655.856	22.266
Årets afgang	0	-22.266
Årets tilgang	100.500	86.450
Anskaffelsessum 31. december	756.356	86.450
Værdireguleringer pr. 1. januar	144.355	0
Årets værdireguleringer	21.801	-86.450
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	166.156	-86.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december	922.512	0

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Janes Holding ApS, Hellerup

70% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i C C Logistics ApS, Hellerup

51% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i TC Administration ApS, Solrød Strand

50% af selskabskapitalen på kr. 80.000 i Fox Facility ApS, Hellerup

50% af selskabskapitalen på kr. 1 i Citysne IVS, Hellerup

50% af selskabskapitalen på kr. 81.000 i Dollar Store ApS, Hellerup

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	3.066.566
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	317.224
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>3.383.790</u>
	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	0	98.400
Udbetalt udbytte	0	-98.400
Årets resultat	166.156	0
Egenkapital 31. december	<u>166.156</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
8 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	2.311.223	0
	<u>2.311.223</u>	<u>0</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 2.311 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr 1,5 mio.

Cas Cas Gruppen ApS kautionerer uden beløbsbegrænsning for engagement med Globus Services ApS, cvr. 32 35 65 91

10 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 måneder med en ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 218.700.
Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 477.125 i tiden indtil 31. august 2016.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.