

Cash ApS

CVR-nr. 28 84 76 45

Kettebakken 11
2942 Skodsborg

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. maj 2016

Dirigent Karsten Hartmann Sørensen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	9

Ledelseserklæring

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Cash ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Revision er fravalgt, selskabet efterlever bestemmelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 29. maj 2016

Direktion:

Karsten Hartmann Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den valgte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Begrundelsen herfor er at det er ledelsens opfattelse, at oplysning om omsætning og vareforbrug, vil have væsentlig betydning på selskabets konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjeneste ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, pensioner m.v. til selskabets ansatte, herunder direktionen. Personaleomkostninger indeholder også udgifter der kan henføres til selskabets egne udviklingsaktiviteter og indregnes derfor i resultatopgørelsen når de afholdes.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres på tidspunktet for tildeling af udbytte.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultat førte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages til kostpris. Hvis egenkapitalen i de tilknyttede virksomheder er mindre end kostpris nedskrives hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1,2	0	0
Resultat af primær drift		0	0
Resultatandel af kapitalandele		49.528	513.440
Finansielle indtægter		11.065	1.918
Finansielle omkostninger		-90.088	-225.000
Ordinært resultat før skat		-29.495	290.358
Skat af årets resultat	3	-1.510	-2.638
Årets resultat		-31.005	287.720
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	600.000
Overført resultat		-31.005	-312.280
		-31.005	287.720

Balance 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	333.332	333.332
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		367.332	333.332
Anlægsaktiver i alt		367.332	333.332
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		165.838	240.198
Andre tilgodehavender		165.044	105.142
Tilgodehavender i alt		330.882	345.340
Andre værdipapirer og kapitalandele		413.382	0
Likvide beholdninger		21.397	542.609
Omsætningsaktiver i alt		765.661	887.949
AKTIVER I ALT		1.132.993	1.221.281
PASSIVER			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		468.059	499.064
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	594.059	625.064
Gæld tilknyttede virksomheder		222.521	273.235
Anden gæld		316.413	322.982
Gældsforpligtelser i alt		538.934	596.217
PASSIVER I ALT		1.132.993	1.221.281
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besidder ejerandele i andre selskaber samt drive konsulentvirksomhed indenfor IT industrien og beslægtet virksomhed hermed.

2 Personaleomkostninger

i lighed med tidligere år har der ikke været ansatte.

3 Skat af årets resultat

	2015	2014
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering skat tidligere år	1.510	2.638
	<u>1.510</u>	<u>2.638</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Structuring ApS, Skodsborg (100 %)

Graft ApS, Skodsborg (100 %)

5 Egenkapital

	01/01/2015	Forlods udlodnet	Resultat- disponering	31/12/2015
Selskabskapital	126.000	0	0	126.000
Overført resultat	499.064	0	-31.005	468.059
Foreslået udbytte	0	0	0	0
I alt	<u>625.064</u>	<u>0</u>	<u>-31.005</u>	<u>594.059</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder med tilhørende hæftelse.