

Cash ApS

CVR-nr. 28 84 76 45

Kettebakken 11
2942 Skodsborg

Årsrapport 2016

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24. maj 2017

Dirigent Karsten Hartmann Sørensen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter	8

Ledelseserklæring

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Revision er fravalgt, selskabet efterlever bestemmelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 24. maj 2017

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 finansiell 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1,2	0	0
Resultat af primær drift		0	0
Resultatandel af kapitalandele		0	49.528
Finansielle indtægter		63.190	11.065
Finansielle omkostninger		-956	-90.088
Ordinært resultat før skat		62.234	-29.495
Skat af årets resultat		-13.684	-1.510
Årets resultat		48.550	-31.005
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		202.400	0
Overført resultat		-153.850	-31.005
		48.550	-31.005

Balance 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	333.332	333.332
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.000	34.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		367.332	367.332
Anlægsaktiver i alt		367.332	367.332
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		0	165.838
Andre tilgodehavender		87.001	165.044
Tilgodehavender i alt		87.001	330.882
Andre værdipapirer og kapitalandele		669.702	413.382
Likvide beholdninger		32.625	21.397
Omsætningsaktiver i alt		789.328	765.661
AKTIVER I ALT		1.156.660	1.132.993
PASSIVER			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		314.209	468.059
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	4	440.209	594.059
Gæld tilknyttede virksomheder		463.901	222.521
Selskabsskat		13.684	0
Anden gæld		238.866	316.413
Gældsforpligtelser i alt		716.451	538.934
PASSIVER I ALT		1.156.660	1.132.993
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

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 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Structuring ApS, Skodsborg (100 %)

Graft ApS, Skodsborg (100 %)

4 Egenkapital

	01/01/2016	Forlods udlodnet	Resultat- disponering	31/12/2016
Selskabskapital	126.000	0	0	126.000
Overført resultat	468.059	0	-153.850	314.209
Foreslået udbytte	0	-202.400	202.400	0
I alt	594.059	-202.400	48.550	440.209

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder med tilhørende hæftelse.