

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(10. regnskabsår)

### Casper Martens ApS

Jens Baggesens Vej 25  
9000 Aalborg

CVR-nr. 31 15 24 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Casper Ditlef Martens



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Casper Martens 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Aalborg, den 11. juli 2018

## Direktion

Casper Ditlef Martens  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Casper Martens ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Casper Martens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 11. juli 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12588

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Casper Martens ApS  
Jens Baggesens Vej 25  
9000 Aalborg

Telefon: 2070 0300

CVR-nr.: 31 15 24 29

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 14. december 2007

Hjemsted: Aalborg Kommune

## Direktion

Casper Ditlef Martens, direktør

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af viceværtsservice, vinduespolering og anden dermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casper Martens ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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.

### Vareforbrug

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 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

# Anvendt regnskabspraksis

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.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>501.149</b>	<b>339.706</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-376.089</u>	<u>-407.873</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>125.060</b>	<b>-68.167</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.800</u>	<u>-84.413</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>122.260</b>	<b>-152.580</b>
Finansielle indtægter		9.629	7.779
Finansielle omkostninger		<u>-1.913</u>	<u>-16.594</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>129.976</b>	<b>-161.395</b>
Skat af årets resultat		<u>-27.136</u>	<u>33.961</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>102.840</u></b>	<b><u>-127.434</u></b>
Overført resultat		<u>102.840</u>	<u>-127.434</u>
		<b><u>102.840</u></b>	<b><u>-127.434</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.800	5.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.800</b>	<b>5.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.800</b>	<b>5.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.656	92.152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.625
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	109.947	85.618
Udskudt skatteaktiv		0	29.036
<b>Tilgodehavender</b>		<b>133.603</b>	<b>212.431</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>281.954</b>	<b>1.108</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>415.557</b>	<b>213.539</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>418.357</b>	<b>219.139</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-115.182	-218.022
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>9.818</u></b>	<b><u>-93.022</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		-1.900	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>-1.900</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til kreditinstitutter		0	20.095
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>20.095</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.148	88.804
Anden gæld		297.291	191.262
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>410.439</u></b>	<b><u>292.066</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>410.439</u></b>	<b><u>312.161</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>418.357</u></u></b>	<b><u><u>219.139</u></u></b>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	333.502	423.851
Pensioner	14.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	28.164	35.979
Andre personaleomkostninger	423	-75.957
	<u><b>376.089</b></u>	<u><b>407.873</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>109.947</u>	<u>85.618</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	109.947	85.618
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

Selskabet har et tilgodegavende hos direktionen på kr. 109.947 inkl renter. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tilæg af 10 % svarende til 10,2 % og med afdrag inden for 1 år.

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-218.022	-93.022
Årets resultat	0	102.840	102.840
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-115.182</b></u>	<u><b>9.818</b></u>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holding 4 G ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.