

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

8. 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 30. juni 2016

Dirigent: _____
Casper Martens

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Casper Martens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. juni 2016

Direktion

Casper Ditlef Martens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Casper Martens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casper Martens ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 30. juni 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Casper Martens ApS
Jens Baggesens Vej 25
9000 Aalborg

Telefon: 20 70 03 00

CVR-nr.: 31 15 24 29

Stiftet: 14. december 2007

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Casper Ditlef Martens

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casper Martens ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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 måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		972.240	1.082.802
Personaleomkostninger	1	948.568	854.378
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		92.555	101.450
Ordinært resultat før finansielle poster		-68.883	126.973
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	6.233
Andre finansielle indtægter		5.885	2.237
Andre finansielle omkostninger		55.359	22.178
Resultat før skat		-118.357	113.265
Skat af årets resultat	2	-24.436	25.431
Årets resultat		-93.921	87.834
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.333	65.499
Årets resultat		-93.921	87.834
Til disposition		-90.588	153.333
Udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Overført til næste år		-90.588	3.333
Disponeret i alt		-90.588	153.333

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		200.013	285.566
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>200.013</u>	<u>285.566</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>200.013</u>	<u>285.566</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.213	163.306
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	121.751
Andre tilgodehavender		5.625	5.625
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	69.675	24.783
Tilgodehavender i alt		<u>239.513</u>	<u>315.465</u>
Likvide beholdninger		<u>233.388</u>	<u>414.316</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>472.902</u>	<u>729.781</u>
Aktiver i alt		<u>672.915</u>	<u>1.015.347</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-90.588	3.333
Foreslået udbytte		0	150.000
Egenkapital i alt	4	34.412	278.333
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		4.925	29.361
Hensatte forpligtelser i alt		4.925	29.361
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		194.912	239.240
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	194.912	239.240
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.371	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.179	0
Selskabsskat		0	69.175
Anden gæld		333.116	387.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		438.665	468.413
Gældsforpligtelser i alt		633.578	707.653
Passiver i alt		672.915	1.015.347
Eventualposter m.v.	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	840.027	756.492
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	69.000	72.000
	Andre udgifter til social sikring	39.541	25.887
	Personaleomkostninger i alt	948.568	854.378

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	0	33.835
	Udskudt skat af årets resultat	-24.436	-8.404
	Skat af årets resultat i alt	-24.436	25.431

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2015 kr.	2014 kr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	69.675	24.783
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	69.675	24.783

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på kr. 69.675 inkl. renter.

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, svarende til 10,2% og med afdrag inden for 1 år.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	150.000	3.333	278.333
	Årets resultat	0	0	-93.921	-93.921
	Udloddet udbytte	0	-150.000	0	-150.000
	Saldo ultimo	125.000	0	-90.588	34.412

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling inden 1 år: kr. 63.000

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Eventualposter m.v.

Der er i regnskabsåret opstået et ulovligt anpartshaverlån. Selskabet hæfter solidarisk med hovedanpartshaveren for skattebeløbet. Hæftelsen for ikke-indeholdt kildeskat udgør pr. 31. december 2015 kr. 29.264.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Hovedaktivitet

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