

Caomaru ApS
Hornumkærvej 15, 7140 Stouby

CVR-nr. 31754313

Årsrapport 2017/18
11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. februar 2019

Sanne Heindorf Skøttegaard
Dirigent

Caomaru ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Caomaru ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Caomaru ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 18. februar 2019

Direktion

Sanne Heindorf Skøttegaard
Direktør

Caomaru ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Caomaru ApS Hornumkærvej 15 7140 Stouby
E-mail	Heindorf@gmail.com
CVR-nr.	31754313
Stiftelsesdato	11. september 2008
Hjemsted	Hedensted
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Sanne Heindorf Skøttegaard, Direktør
Moderselskab	Selsk. Af 10.09.08 ApS CVR nr. 31753147

Caomaru ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rådgivning og projektstyring af sikkerhedsløsninger og alarmsystemer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 388.456, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.215.016, og en egenkapital på kr. -463.001.

På baggrund heraf er hele selskabets egenkapital stadigvæk tabt, hvorefter selskabet er omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabslovens §119, hvilket selskabets ledelse er opmærksom på.

Selskabets ejerkreds har ydet ansvarlig lånekapital for t.kr. 1.500. Dette lån kan om nødvendigt konverteres til indskudskapital for reetablering af kapitalen indenfor en kort tidshorisont, hvis samarbejdspartnere eller bankforbindelse stiller krav herom.

Ledelsen forventer, at selskabets nuværende kreditrammer vil være til stede og være tilstrækkelige til driften i 2018/2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer en yderligere intensivering med markedsføringstiltag i regnskabsåret 2017/2018 med henblik på at forbedre indtjeningen i selskabet i de kommende år. De nye aktiviteter i form af konsulent og serviceydelser indenfor sikkerhedsbranchen, samt forhandling af alarmsystemer og tilknyttede aktiviteter, forventes at bidrage til en positiv indtjening i 2017/2018.

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Caomaru ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Likvider

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Caomaru ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab		1.296.895	585.134
Personaleomkostninger	1	-806.054	-441.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.442	-85.257
Driftsresultat		409.399	58.679
Finansielle omkostninger		-20.943	-211
Resultat før skat		388.456	58.468
Årets resultat		388.456	58.468
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		388.456	58.468
Resultatdisponering		388.456	58.468

Caomaru ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.435	40.077
Indretning af lejede lokaler		58.435	0
Materielle anlægsaktiver		184.870	40.077
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.327	100.327
Andre tilgodehavender		12.244	12.244
Finansielle anlægsaktiver		112.571	112.571
Anlægsaktiver		297.441	152.648
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		751.691	727.261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.366	0
Periodeafgrænsningsposter		18.500	0
Tilgodehavender		902.557	727.261
Likvide beholdninger		15.018	0
Omsætningsaktiver		917.575	727.261
Aktiver		1.215.016	879.909

Caomaru ApS**Balance 30. september 2018**

	Note	2018	2017
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-588.001	-976.457
Egenkapital	2	-463.001	-851.457
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.767	16.797
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		1.300.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.374.767	1.521.797
Gæld til banker		74	74
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		303.176	203.495
Kortfristede gældsforpligtelser		303.250	209.569
Gældsforpligtelser		1.678.017	1.731.366
Passiver		1.215.016	879.909
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	745.700	436.000
Pensioner	23.400	0
Andre omkostninger til social sikring	36.954	5.198
Personaleomkostninger ialt	806.054	441.198
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	-974.457		-849.457
Forslag til årets resultatdisponering		388.456		388.456
	125.000	-586.001		-461.001

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.000		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	69.767		
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	1.300.000		
	1.374.767		

Der er ikke aftalt afvikling af langfristet gæld med tilknyttede virksomheder eller ledelse mv.

Caomaru ApS

Noter

2017/18

2016/17

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Selskabet af 10.9.08 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Derudover er der ingen eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen