

Caomaru ApS
Hornumkærvej 15, 7140 Stouby

CVR-nr. 31754313

Årsrapport 2018/19
12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. januar 2020

Sanne Heindorf Skøttegaard
Dirigent

Caomaru ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Caomaru ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 6. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019

Direktion

Sanne Heindorf Skøttegaard, Direktør

Moderselskab

Selskabet af 10.09.08 ApS, CVR nr. 31753147

Caomaru ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, investering og service samt andet efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -246.124, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 2.401.006, og en egenkapital på kr. -796.250.

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 på samlet t.kr. 2.900. 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 2019/2020.

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 med henblik på at forbedre indtjeningen i selskabet i de kommende år. Der er ligeledes sket udvidelse af selskabets aktiviteter med salg af smykker som supplement til salg af sikkerhedsløsninger.

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Caomaru ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg efter regnskabsklasse C.

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.

Caomaru ApS

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under 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

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 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:	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser 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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		443.899	1.296.895
Personaleomkostninger	1	-634.474	-806.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.451	-81.442
Driftsresultat		-286.026	409.399
Finansielle omkostninger		-98	-20.943
Resultat før skat		-286.124	388.456
Skat af årets resultat		40.000	0
Årets resultat		-246.124	388.456
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-246.124	388.456
Resultatdisponering		-246.124	388.456

Caomaru ApS**Balance 30. september 2019**

	Note	2019	2018
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.280	126.435
Indretning af lejede lokaler		53.188	58.435
Materielle anlægsaktiver		226.468	184.870
Andre værdipapirer og kapitalandele		110.673	100.327
Andre tilgodehavender		12.244	12.244
Finansielle anlægsaktiver		122.917	112.571
Anlægsaktiver		349.385	297.441
Fremstillede varer og handelsvarer		824.840	0
Varebeholdninger		824.840	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.184.213	751.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	132.366
Andre tilgodehavender		27.953	0
Periodeafgrænsningsposter		13.516	18.500
Tilgodehavender		1.225.682	902.557
Likvide beholdninger		1.099	15.018
Omsætningsaktiver		2.051.621	917.575
Aktiver		2.401.006	1.215.016

Caomaru ApS**Balance 30. september 2019**

	Note	2019	2018
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-921.250	-588.001
Egenkapital	2	-796.250	-463.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.924	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.148	69.767
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		2.900.000	1.300.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.024.072	1.374.767
Gæld til banker		0	74
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		173.184	303.176
Kortfristede gældsforpligtelser		173.184	303.250
Gældsforpligtelser		3.197.256	1.678.017
Passiver		2.401.006	1.215.016
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	528.195	745.700
Pensioner	57.600	23.400
Andre omkostninger til social sikring	48.679	36.954
Personaleomkostninger ialt	634.474	806.054
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	-588.001		-463.001
Korrektion primo vedr. sambeskatning		-87.125		-87.125
Forslag til årets resultatdisponering		-246.124		-246.124
	125.000	-921.250		-796.250

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	75.924	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	48.148	0	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	2.900.000	0	2.900.000
	3.024.072	0	2.900.000

Der er ikke aftalt afvikling af langfristet gæld med tilknyttede virksomheder eller ledelse mv. indenfor det kommende år.

Caomaru ApS

Noter

2018/19

2017/18

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 eventualforpligtigelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen