

Caomaru ApS
Hornumkærvej 15, 7140 Stouby

CVR-nr. 31754313

Årsrapport 2016/17
10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. februar 2018

Sanne Heindorf Skøttegaard
Dirigent

Caomaru ApS

Indholdsfortegnelse

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

Caomaru ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 14. februar 2018

Direktion

Anders Ravn Dvinge
Direktør

Caomaru ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Caomaru ApS
Hornumkærvej 15
7140 Stouby

E-mail

advinge@gmail.com

CVR-nr.

31754313

Stiftelsesdato

11. september 2008

Hjemsted

Hedensted

Regnskabsår

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Anders Ravn Dvinge, 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 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 58.468, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 879.909, og en egenkapital på kr. -851.457.

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 2017/2018.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Caomaru ApS for 2016/17 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

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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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	4-8 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

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'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Caomaru ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		902.296	614.405
Personaleomkostninger	1	-758.360	-406.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-85.257	-78.754
Driftsresultat		58.679	129.155
Finansielle omkostninger		-211	-681
Resultat før skat		58.468	128.474
Årets resultat		58.468	128.474
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.468	128.474
Resultatdisponering		58.468	128.474

Caomaru ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.077	115.134
Materielle anlægsaktiver		40.077	115.134
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.327	100.327
Andre tilgodehavender		12.244	12.244
Finansielle anlægsaktiver		112.571	112.571
Anlægsaktiver		152.648	227.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		727.261	928.100
Tilgodehavende selskabsskat		0	20.468
Tilgodehavender		727.261	948.568
Likvide beholdninger		0	54.845
Omsætningsaktiver		727.261	1.003.413
Aktiver		879.909	1.231.118

Caomaru ApS**Balance 30. september 2017**

	Note	2017	2016
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-976.457	-1.034.925
Egenkapital		-851.457	-909.925
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.797	323.623
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		1.500.000	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.521.797	1.928.623
Gæld til banker		74	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		203.495	212.420
Kortfristede gældsforpligtelser		209.569	212.420
Gældsforpligtelser		1.731.366	2.141.043
Passiver		879.909	1.231.118
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Caomaru ApS

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	436.000	144.000	
Andre omkostninger til social sikring	5.198	0	
Andre personaleomkostninger	317.162	262.496	
Personaleomkostninger ialt	758.360	406.496	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1	
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
3. Overført resultat			
Saldo primo	-1.034.925	-1.163.399	
Årets tilgang	58.468	128.474	
Saldo ultimo	-976.457	-1.034.925	
4. 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	16.797		
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav	1.500.000		
	1.521.797		

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

Caomaru ApS

Noter

2016/17

2015/16

5. 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.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen