

Caomaru ApS
Hornumkærvej 15, 7140 Stouby

CVR-nr. 31754313

Årsrapport 2015/16
9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2017

Anders Dvinge
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 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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.

Vejle, den 23. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016

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 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 128.474, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.231.118, og en egenkapital på kr. -909.925.

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. 1.600. 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 2016/2017.

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 2016/2017 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 2016/2017.

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Caomaru ApS for 2015/16 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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%
Indretning af lejede lokaler	4 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate

Caomaru ApS

Anvendt regnskabspraksis

bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		614.405	360.018
Personaleomkostninger	1	-406.496	-290.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-78.754	-108.709
Driftsresultat		129.155	-39.684
Finansielle omkostninger		-681	-282
Resultat før skat		128.474	-39.966
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		128.474	-39.966
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		128.474	-39.966
Resultatdisponering		128.474	-39.966

Caomaru ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016	2015
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.134	159.976
Materielle anlægsaktiver		115.134	159.976
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.327	0
Andre tilgodehavender		12.244	0
Finansielle anlægsaktiver		112.571	0
Anlægsaktiver		227.705	159.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		928.100	1.209.586
Tilgodehavende selskabsskat		20.468	18.975
Tilgodehavender		948.568	1.228.561
Likvide beholdninger		54.845	24.250
Omsætningsaktiver		1.003.413	1.252.811
Aktiver		1.231.118	1.412.787

Caomaru ApS**Balance 30. september 2016**

	Note	2016	2015
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-1.034.925	-1.163.399
Egenkapital		-909.925	-1.038.399
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		323.623	454.030
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		1.600.000	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.928.623	2.059.030
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		212.420	372.156
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		212.420	392.156
Gældsforpligtelser		2.141.043	2.451.186
Passiver		1.231.118	1.412.787
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	144.000	133.125	
Andre omkostninger til social sikring	0	5.352	
Andre personaleomkostninger	262.496	152.516	
Personaleomkostninger ialt	406.496	290.993	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger etablering af kontor	0	6.551	
Afskrivninger driftsmidler og inventar	78.754	102.158	
	78.754	108.709	
3. Skat af årets resultat			
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Overført resultat			
Saldo primo	-1.163.399	-1.123.433	
Årets tilgang	128.474	-39.966	
Saldo ultimo	-1.034.925	-1.163.399	
6. 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	323.623		
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditor krav	1.600.000		
	1.928.623		

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

Caomaru ApS

Noter

2015/16

2014/15

7. 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 administrationsselskab i sambeskatningen. Derudover er der ingen eventualforpligtelser.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen