

CB Entrepriser ApS

Egebjergvej 6
4720 Præstø

CVR.nr. 31 75 93 82

Årsrapport for året 2015/16

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den **2 / 11** 2016.



Dirigent
Sabine Borgen Birker

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

CB Entrepriser ApS
Egebjergvej 6
4720 Præstø

CVR-nr.: 31 75 93 82
Stiftet: 29. august 2008
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Christian Birker
Sabine Borgen Birker

Pengeinstitut

Møns Bank A/S, Præstø afdeling
Svend Gønges Torv 10
4720 Præstø

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre entreprenøropgaver, murerservice og beslægtede arbejdsopgaver

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for CB Entrepriser ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 26. oktober 2016

I direktionen

Christian Birker



Sabine Borgen Birker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i CB Entrepriser ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for CB Entrepriser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's 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.

Vordingborg, den 26. oktober 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Katja Jakobsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for CB Entrepriser ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, der forfalder ved udløb.

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

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-9 år, scrapværdi 0-20%

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

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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 nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	9.265.368	3.153.705
1 Personaleomkostninger	-7.407.937	-2.837.077
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-217.405	-99.734
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.640.026	216.894
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.451	0
Andre finansielle indtægter	795	2.018
Nedskrivning af finansielle aktiver	-39.175	0
Andre finansielle omkostninger	-9.850	-6.156
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.593.247	212.756
Skat af årets resultat	-347.376	-50.417
ÅRETS RESULTAT	1.245.871	162.339
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	1.250.000	160.000
Aconto udbytte	0	98.600
Overført til næste år	-4.129	-96.261
	1.245.871	162.339

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	863.083	685.924
Materielle anlægsaktiver i alt	863.083	685.924
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	51.682	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.682	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	914.765	685.924
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.337.439	1.650.164
Igangværende arbejder for fremmed regning	144.188	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.508	0
Andre tilgodehavender	26.154	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	280
Periodeafgrænsningsposter	83.120	0
Tilgodehavender i alt	1.632.409	1.650.444
Likvide beholdninger	1.982.650	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.615.059	1.650.444
AKTIVER I ALT	4.529.824	2.336.368

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud eller underskud	353.244	357.373
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.250.000	160.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.728.244</u>	<u>642.373</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	75.645	31.407
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>75.645</u>	<u>31.407</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	303.138	32.985
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>303.138</u>	<u>32.985</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	161.325	372.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.024	510.785
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	1.721.448	746.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.422.797</u>	<u>1.629.603</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.725.935</u>	<u>1.662.588</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.529.824</u>	<u>2.336.368</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.499.783	2.485.488
Pensioner	769.765	289.391
Andre omkostninger til social sikring	138.389	62.198
	<u>7.407.937</u>	<u>2.837.077</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	357.373	453.634
Udloddet aconto udbytte	0	-98.600
Overført årets resultat	-4.129	2.339
	<u>353.244</u>	<u>357.373</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 300.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Tilgodehavender	1.337.439	1.650.164
Materielle anlægsaktiver	<u>863.083</u>	<u>685.924</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>98.655</u>	<u>0</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på 44 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>361.735</u>	<u>0</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.