

# **CG Håndværk og Service IVS**

**Dansbrovej 11  
4180 Sorø  
CVR-nr. 32 30 84 81**

**Årsrapport for 2016  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 04/05 2017

---

Christian Greisen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CG Håndværk og Service IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 1. maj 2017

### **Direktion**

Christian Greisen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i CG Håndværk og Service IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for CG Håndværk og Service IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 1. maj 2017

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	CG Håndværk og Service IVS Dansbrovej 11 4180 Sorø
	CVR-nr.: 32 30 84 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Sorø
<b>Direktion</b>	Christian Greisen, direktør
<b>Revisor</b>	Frej Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CG Håndværk og Service IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende udførsel af tjenesteydelser indregnes i takt med, at ydelserne leveres.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>28.365</b>	<b>251.572</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-55.865</u>	<u>-161.047</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-27.500</b>	<b>90.525</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-15.129</u>	<u>-5.274</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-42.629</b>	<b>85.251</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.266</u>	<u>-1.658</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-44.895</b>	<b>83.593</b>
Skat af årets resultat		<u>4.700</u>	<u>-19.364</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-40.195</u></b>	<b><u>64.229</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til særlig reserve for IVS selskab		0	16.058
Overført resultat		<u>-40.195</u>	<u>48.171</u>
		<b><u>-40.195</u></b>	<b><u>64.229</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>87.497</u>	<u>102.626</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>87.497</b></u>	<u><b>102.626</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>87.497</b></u>	<u><b>102.626</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.000</u>	<u>15.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>5.000</b></u>	<u><b>15.000</b></u>
Selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>629</b></u>	<u><b>62.968</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>9.629</b></u>	<u><b>77.968</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>97.126</b></u></u>	<u><u><b>180.594</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Særlig reserve for IVS selskab		23.281	23.281
Overført resultat		<u>29.643</u>	<u>69.838</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>52.925</u></b>	<b><u>93.120</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>4.700</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4.700</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.433	8.079
Selskabsskat		0	14.664
Anden gæld		<u>37.768</u>	<u>60.031</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>44.201</u></b>	<b><u>82.774</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>44.201</u></b>	<b><u>82.774</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>97.126</u></b>	<b><u>180.594</u></b>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	55.412	158.715
Andre omkostninger til social sikring	453	2.118
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>214</u>
	<b><u>55.865</u></b>	<b><u>161.047</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Særlig reserve</u> <u>for IVS selskab</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	0	23.281	69.838	93.119
Kontant kapitalforhøjelse	1	0	0	1
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.195</u>	<u>-40.195</u>
<b>Egenkapital 31. december</b> <b>2016</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>23.281</u></b>	<b><u>29.643</u></b>	<b><u>52.925</u></b>

## 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejning af arbejdskraft, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat.