

CapWorks ApS

Lyskær 3A,
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 25 56 24

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017



Frants Moraitis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

CapWorks ApS
Lyskær 3A,
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 25 56 24

Hjemstedskommune: Herlev

Telefon: +45 5355 1604
Internet: www.capworks.eu
E-mail: fem@capworks.eu

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 20/10 2010

Direktion

Frants Ektora Moraitis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

CapWorks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31. maj 2017

Direktion



.....
Frants Ektora Moraitis

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Væksten i CapWorks at være tiltagende i løbet af 2016 og 4. kvartal 2016 udviste en vækst på over 100% i forhold til år 2015.

Den positive tendens er fortsat i 2017, hvor det må forventes, at aktiviteten stiger med samme takt i 2017

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	3.622.818	2.082.696
1 Personalemkostninger	-2.850.257	-1.838.589
DRIFTSRESULTAT	772.561	244.107
Andre finansielle indtægter	75.000	66.138
Finansielle omkostninger	-870	-8.145
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	846.691	302.100
2 Skat af årets resultat	-186.384	-74.800
ÅRETS RESULTAT	660.307	227.300
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.056.000	0
Overført resultat	-395.693	227.300
I ALT	660.307	227.300

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	20.394	20.394
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.394	20.394
ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.394	20.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.324.285	404.972
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.127.535	562.892
Andre tilgodehavender	3.363	3.363
Periodeafgrænsningsposter	20.000	19.850
Tilgodehavender i alt	3.475.183	991.077
Likvide beholdninger	82.872	520.192
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.558.055	1.511.269
AKTIVER I ALT	3.578.449	1.531.663

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
3 Beholdning af egne anparter	-25.000	-25.000
4 Overført resultat	67	395.760
Forslag til udbytte	<u>1.056.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.131.067</u>	<u>470.760</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	341.559	289.118
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	969.344	3.130
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	123.317
Anden gæld	<u>1.136.479</u>	<u>645.338</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.447.382</u>	<u>1.060.903</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.447.382</u>	<u>1.060.903</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.578.449</u>	<u>1.531.663</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	2.835.502	1.798.916
Pensionsbidrag	12.560	9.888
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.195</u>	<u>29.785</u>
	<u>2.850.257</u>	<u>1.838.589</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	186.384	74.800
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>186.384</u>	<u>74.800</u>
Note 3 - Beholdning af egne anparter		
Beholdning af egne anparter	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	395.760	168.460
Årets resultat	<u>660.307</u>	<u>227.300</u>
Til disposition i alt	1.056.067	395.760
Foreslået udbytte for året	<u>-1.056.000</u>	<u>0</u>
	<u>67</u>	<u>395.760</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CapWorks Renewable ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CapWorks Renewable ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.