



CBS Entreprise A/S

Nybrovej 290

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 34578028

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2017

Christian Bay-Schmith
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

CBS Entreprise A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for CBS Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 06-01-2017

Direktion

Christian Bay-Schmith
Direktør

Bestyrelse

Henrik Steen Hansen
Formand

Hans Morten Ørbech

Christian Bay-Schmith

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i CBS Entreprise A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CBS Entreprise A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klipperinge, den 06-01-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

CBS Entreprise A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CBS Entreprise A/S Nybrovej 290 2800 Kongens Lyngby
Telefon	27 12 51 18
CVR-nr.	34578028
Hjemsted	Gladsaxe
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Bestyrelse	Henrik Steen Hansen , Formand Hans Morten Ørbech Christian Bay-Schmith
Direktion	Christian Bay-Schmith , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i planlægning og projektstyring indenfor nybyggeri, ombygning, renovering og vedligeholdelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 412.470, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 2.634.246, og en egenkapital på kr. 1.641.697.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CBS Entreprise A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	3 år	0%

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 kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.655.302	2.350.304
Personaleomkostninger	1	-1.080.852	-1.006.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.239	-9.191
Driftsresultat		<u>556.211</u>	<u>1.334.854</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.900	2.367
Finansielle indtægter	2	11.344	3
Andre finansielle omkostninger	3	-26.187	-15.278
Resultat før skat		<u>546.268</u>	<u>1.321.946</u>
Skat af årets resultat		-133.798	-328.202
Årets resultat		<u>412.470</u>	<u>993.744</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Frigivet overskurs ved emission		-729.227	0
Overført resultat		941.697	993.744
Resultatdisponering		<u>412.470</u>	<u>993.744</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	29.528	20.887
Materielle anlægsaktiver		<u>29.528</u>	<u>20.887</u>
Anlægsaktiver		<u>29.528</u>	<u>20.887</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.167.013	1.612.960
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	25.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.875	0
Andre tilgodehavender		0	15.702
Periodeafgrænsningsposter		10.909	9.567
Tilgodehavender		<u>1.422.797</u>	<u>1.663.459</u>
Likvide beholdninger		<u>1.181.921</u>	<u>994.364</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.604.718</u>	<u>2.657.823</u>
Aktiver		<u>2.634.246</u>	<u>2.678.710</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	80.000
Overført resultat	6	941.697	1.149.228
Udbytte for regnskabsåret	7	200.000	0
Egenkapital		<u>1.641.697</u>	<u>1.229.228</u>
Hensættelser til udskudt skat		740	1.738
Hensatte forpligtelser		<u>740</u>	<u>1.738</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.473	907.646
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	193.955
Selskabsskat		135.260	0
Anden gæld		452.290	283.854
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.786	62.289
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>991.809</u>	<u>1.447.744</u>
Gældsforpligtelser		<u>991.809</u>	<u>1.447.744</u>
Passiver		<u>2.634.246</u>	<u>2.678.710</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	960.381	937.646
Pensioner	52.632	11.783
Andre omkostninger til social sikring	29.768	25.562
Andre personaleomkostninger	38.071	31.268
	<u>1.080.852</u>	<u>1.006.259</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	11.344	3
Finansielle indtægter i alt	<u>11.344</u>	<u>3</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.187	15.278
Finansielle omkostninger i alt	<u>26.187</u>	<u>15.278</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	30.078	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	26.880	30.078
Kostpris ultimo	<u>56.958</u>	<u>30.078</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.191	0
Årets afskrivninger	-18.239	-9.191
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-27.430</u>	<u>-9.191</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.528</u>	<u>20.887</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Årets tilgang	420.000	0
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>80.000</u>
I forbindelse med omdannelse fra ApS til A/S er selskabskapitalen forhøjet med 420.000 kr. pr. 1/10-2015.		
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 kr. Ingen aktier har særlige rettigheder.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.149.228	155.484
Årets tilgang	941.697	993.744
Overført til selskabskapital	-420.000	0
Overkurs ved emission	-729.228	0
Saldo ultimo	<u>941.697</u>	<u>1.149.228</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	200.000	0
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Noter

2015/16

2014/15

8. 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 CBS Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er i Møns Bank stillet arbejdsgarantier for i alt 540.116 kr. Til sikkerhed herfor, har selskabet stillet fordringspant på 1.000.000 kr.