

CA MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Frydensbergvej 12
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/02/2016

Carsten Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CA MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS
Frydensbergvej 12
3660 Stenløse

CVR-nr: 35031138
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Lokal Revisorerne STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hørkær 1, 1
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 26108632
P-enhed: 1008521944

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for CA Maskin- og Værktøjsfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 05/02/2016

Direktion

Carsten Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

ASSISTANCEERKLÆRING TIL CA Maskin- og værktøjsfabrik ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2015 for CA Maskin- og værktøjsfabrik ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Herlev, 05/02/2016

Bruno Rosenkrans Jensen
Statsautoriseret revisor
Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26108632

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive udlejning af maskin- og værktøjsudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og der henvises i øvrigt til resultatopgørelses for perioden 1/1 2015 - 31/12 2015 og balancen pr. 31/12 2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontanrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance**Immaterielle- og materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ejendomme	25 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld vedrørende ejendomme indregnes til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		67.263	278.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-173.756	-54.356
Resultat af ordinær primær drift		-106.493	224.194
Øvrige finansielle omkostninger		-66.603	0
Ordinært resultat før skat		-173.096	224.194
Skat af årets resultat	3	0	-61.000
Årets resultat		-173.096	163.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-173.096	163.194
I alt		-173.096	163.194

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	3.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	3.000
Grunde og bygninger		2.793.569	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.712	164.068
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.903.281	164.068
Anlægsaktiver i alt		2.903.281	167.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	125.000
Tilgodehavender i alt		0	125.000
Likvide beholdninger		17.210	30.505
Omsætningsaktiver i alt		17.210	155.505
Aktiver i alt		2.920.491	322.573

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overført resultat		-5.213	167.883
Egenkapital i alt	6	74.787	247.883
Gæld til realkreditinstitutter		1.915.930	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.915.930	
Gæld til realkreditinstitutter		100.000	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		722.187	0
Skyldig selskabsskat		0	56.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.587	18.690
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		929.774	74.690
Gældsforpligtelser i alt		2.845.704	74.690
Passiver i alt		2.920.491	322.573

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning og andre eksterne udgifter.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	3.000	1.000
Ejendommen	116.400	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.356	53.356
	<u>171.056</u>	<u>54.356</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	61.000
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>61.000</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	5.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	5.000
Af- og nedskrivning primo	2.000
Årets afskrivning	3.000
Af- og nedskrivning ultimo	5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bygninger	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	270.780
Tilgang	2.909.969	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.909.969	270.780
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	106.712
Årets afskrivning	116.400	54.356
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	116.400	161.068
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.793.569	109.712

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	167.883	0	247.883
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-173.096	0	-173.096
Egenkapital ultimo	80.000	0	-5.213	0	74.787

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	2.015.930	100.000	1.915.930	1.515.930
	2.015.930	100.000	1.915.930	1.515.930

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive udlejning af maskin- og værktøj udstyr virksomhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets ejendom er stillet til sikkerhed for prioritetsgælden.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendom er stillet til sikkerhed for prioritetsgælden.