

Cavina ApS

Nørregade 46, 4600 Køge

CVR-nr. 35 47 00 18

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016.



Michael Clemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Cavina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. oktober 2016

Direktion



Michael Clemmensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cavina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cavina ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 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.

Køge, den 24. oktober 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cavina ApS Nørregade 46 4600 Køge
	Hjemmeside: www.cavina.dk
	CVR-nr.: 35 47 00 18
	Stiftet: 2. september 2013
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 3. regnskabsår
Direktion	Michael Clemmensen
Revisor	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Sydbank, Schweizerpladsen 1 A, 4200 Slagelse
Modervirksomhed	Sune Olsen Holding ApS Michael Clemmensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cavina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	414.840	-63.998
3 Personaleomkostninger	-157.191	-206.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.692	-5.692
Driftsresultat	251.957	-276.484
Andre finansielle indtægter	463	135
Øvrige finansielle omkostninger	-26.886	-24.082
Resultat før skat	225.534	-300.431
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	225.534	-300.431
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	225.534	0
Disponeret fra overført resultat	0	-300.431
Disponeret i alt	225.534	-300.431

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.129	21.821
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.129</u>	<u>21.821</u>
	Deposita	31.763	31.763
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.763</u>	<u>31.763</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.892</u>	<u>53.584</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	425.158	268.997
	Varebeholdninger i alt	<u>425.158</u>	<u>268.997</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.373	76.079
	Andre tilgodehavender	0	69
	Periodeafgrænsningsposter	7.279	14.145
	Tilgodehavender i alt	<u>38.652</u>	<u>90.293</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>463.810</u>	<u>359.290</u>
	Aktiver i alt	<u>511.702</u>	<u>412.874</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>-361.281</u>	<u>-586.815</u>
	Egenkapital i alt	<u>-281.281</u>	<u>-506.815</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	338.237	432.179
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	63.641
	Anden gæld	<u>446.746</u>	<u>423.869</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>792.983</u>	<u>919.689</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>792.983</u>	<u>919.689</u>
	Passiver i alt	<u>511.702</u>	<u>412.874</u>

7 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er handel med guld, sølv og ædelmetaller samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet budgetterer med et overskud på t.kr. 196 for 2016/17. Selskabet har løbende foretaget omkostningsbesparelser og har oplevet en tilgang af kunder i den efterfølgende periode.		
Hele selskabets anpartskapital er tabt pr. 30. juni 2016. Det er dog ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere kapitalen ved egen indtjening inden for en overskuelig årrække.		
Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets kreditorer opretholder de nuværende kreditfaciliteter.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.356	159.010
Andre omkostninger til social sikring	2.778	4.553
Personaleomkostninger i øvrigt	85.057	43.231
	157.191	206.794
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	28.462	28.462
Kostpris 30. juni 2016	28.462	28.462
Afskrivninger 1. juli 2015	-6.641	-949
Årets afskrivninger	-5.692	-5.692
Afskrivninger 30. juni 2016	-12.333	-6.641
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	16.129	21.821
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-586.815	-286.384
Årets overførte overskud eller underskud	<u>225.534</u>	<u>-300.431</u>
	<u>-361.281</u>	<u>-586.815</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 104. Huslejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder og en samlet restleje på t.kr. 71.