

# **C.A. Service ApS**

Hjemstedsadresse: Sydmarken 37, st. th., 2860 Søborg

**CVR-nummer 35 63 56 37**

## **Årsrapport 2016**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/6 2017**

---

Chris Erling Nørgård Aabye  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	C.A. Service ApS Sydmarken 37, st. th. 2860 Søborg  Hjemstedskommune: Gladsaxe
<b>Direktion</b>	Chris Erling Nørgård Aabye
<b>Stiftelsesdato</b>	10. januar 2014
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at udøve virksomhed med ejendomsservice, anlæg og kloak.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt kapitalen på grund af store engangsomkostninger til udbedring af garantiforpligtelser og bilreparationer. Årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det er ledelsens opfattelse, at driften fremadrettet er positiv og at der kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til den fortsatte drift.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for C.A. Service 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 8. juni 2017

### Direktion

Chris Erling Nørgård Aabye

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i C.A. Service ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for C.A. Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 et 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 8. juni 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for C.A. Service ApS for 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

### 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.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. C.A. Gruppen ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## 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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
-----------------------------------------	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.



## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab C.A. Gruppen ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.232.627</b>	<b>1.191.772</b>
2 Personaleomkostninger	1.467.286	1.112.998
4 Afskrivninger	40.665	43.330
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-275.324</b>	<b>35.444</b>
Finansielle indtægter	852	500
Finansielle omkostninger	2.656	646
<b>Resultat før skat</b>	<b>-277.128</b>	<b>35.298</b>
3 Skat af årets resultat	-59.497	9.605
<b>Årets resultat</b>	<b>-217.631</b>	<b>25.693</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført til overført resultat	-217.631	-174.307
<b>Disponeret</b>	<b>-217.631</b>	<b>25.693</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.207	53.872
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>13.207</b>	<b>53.872</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>13.207</b>	<b>53.872</b>
Færdigvarer og handelsvarer	44.594	27.748
<b>Varebeholdninger</b>	<b>44.594</b>	<b>27.748</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	398.494	284.165
Udskudt skatteaktiv	63.885	4.388
Andre tilgodehavender	60.255	58.500
Periodeafgrænsningsposter	79.825	47.886
<b>Tilgodehavender</b>	<b>602.459</b>	<b>394.939</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>65.489</b>	<b>343.408</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>712.542</b>	<b>766.095</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>725.749</b>	<b>819.967</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	50.100	50.100
Overført resultat	-115.237	102.394
Foreslået udbytte	0	200.000
<b>5 Egenkapital</b>	<b>-65.137</b>	<b>352.494</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.340	77.825
Gæld til tilknyttede virksomheder	272.012	113.204
Selskabsskat	13.724	0
Anden gæld	220.810	262.782
Periodeafgrænsningsposter	0	13.662
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>790.886</b>	<b>467.473</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>790.886</b>	<b>467.473</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>725.749</b>	<b>819.967</b>
6 Leasing og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
<b>1 Ledelsens bemærkninger</b>		
<p>Selskabet har i året haft store engangsomkostninger til udbedring af garantiforpligtelser og bilreparationer og heraf tabt kapitalen. Ledelsens forventer, at kunne reetablere kapitalen i det kommende regnskabsår ved positiv drift. Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift, da det er vurderet at den nuværende likviditet er tilstrækkelig.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.296.305	999.424
Pensioner	128.938	88.725
Andre omkostninger til social sikring	42.043	24.849
	<b>1.467.286</b>	<b>1.112.998</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	13.724
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-59.497	-4.119
	<b>-59.497</b>	<b>9.605</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	113.081
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	113.081
Afskrivninger 1. januar	59.209
Årets afskrivninger	40.665
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	99.874
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>13.207</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	50.100	102.394	200.000
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000
Årets resultat	0	-217.631	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.100</b>	<b>-115.237</b>	<b>0</b>

### 6 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt t.kr. 289, der løber indtil og med 2019.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med C.A. Gruppen ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter.

## Chris Erling Nørgård Aabye

Som Direktør

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 55901924  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 21:30:47



## Chris Erling Nørgård Aabye

Som Dirigent

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 55901924  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 21:30:47



## Niels Borum Madsen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 1287499581012  
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2017 kl.: 07:11:13



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid løftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)