

**CA Entreprise ApS**

**Funder Møllevej 167  
8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 36 49 82 34**

## ÅRSRAPPORT

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den "15 2017



Claes Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for CA Entreprise 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 11/5 2017

**Direktion**

  
Claes Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CA Entreprise ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CA Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 11/5 2017

**Blicher Revision & Rådgivning**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

  
Bent Thomsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

CA Entreprise ApS  
Funder Møllevej 167  
8600 Silkeborg

Telefon: 51 94 86 00  
E-mail: ca@caentreprise.dk  
CVR-nr.: 36 49 82 34  
Stiftet: 22. januar 2015  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Claes Andersen

**Revisor**

Bent Thomsen, registreret revisor  
Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed inden for bygge- og anlægssektoren.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for CA Entreprise ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CA Holding, Silkeborg ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 nettorealisationsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016	2015 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.204.579</b>	<b>3.708</b>
1 Personaleomkostninger.....	-3.154.424	-3.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-39.163	-28
Andre driftsomkostninger.....	-4.000	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>6.992</b>	<b>623</b>
Andre finansielle indtægter .....	101.650	8
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-4.287	0
Andre finansielle omkostninger.....	-37.887	-20
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>66.468</b>	<b>611</b>
2 Skat af årets resultat.....	-15.994	-151
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>50.474</b>	<b>460</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	200
Overført resultat.....	50.474	260
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>50.474</b>	<b>460</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	14.130	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>14.130</b>	<b>0</b>
4 Deposita .....	55.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>55.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>69.130</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	3.499.437	1.539
5 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	575.000	219
Andre tilgodehavender .....	0	33
Periodeafgrænsningsposter .....	91.000	79
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.165.437</b>	<b>1.870</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>350.537</b>	<b>478</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.515.974</b>	<b>2.348</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.585.104</b>	<b>2.348</b>

**Balance 31. december****PASSIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat.....	310.787	260
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	200
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>360.787</b>	<b>510</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	53.929	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.173.633	539
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	456.115	62
<b>7 Selskabsskat.....</b>	<b>15.994</b>	<b>151</b>
Anden gæld.....	512.322	802
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	12.324	284
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.224.317</b>	<b>1.838</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.224.317</b>	<b>1.838</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.585.104</b>	<b>2.348</b>
<b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016	2015 kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	6	6
Lønninger .....	2.487.188	2.344
Pensioner .....	595.357	669
Andre omkostninger til social sikring.....	71.879	44
	<u>3.154.424</u>	<u>3.057</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	15.994	151
	<u>15.994</u>	<u>151</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2016.....		0
Årets tilgang .....		15.996
Afgang .....		0
<b>Kostpris 31. december 2016 .....</b>		<u>15.996</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Af-/nedskrivninger.....		-1.866
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016 .....</b>		<u>-1.866</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<u>14.130</u>

## Noter

	<b>Deposita</b>
<b>4 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. januar 2016.....	0
Årets tilgang .....	55.000
Afgang .....	0
	<hr/>
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>55.000</b>
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Af-/nedskrivninger.....	0
	<hr/>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>0</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>55.000</b>
	<hr/> <hr/>

	<b>2016</b>	<b>2015</b> kr. 1.000
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	5.651.721	344
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning .....	-5.076.721	-125
	<hr/>	<hr/>
	<b>575.000</b>	<b>219</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<b>1/1 2016</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdis- ponering</b>	<b>31/12 2016</b>
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	260.313	0	50.474	310.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	-200.000	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>510.313</b>	<b>-200.000</b>	<b>50.474</b>	<b>360.787</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Noter

	2016	2015 kr. 1.000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	151.434	0
Skat af årets resultat.....	15.994	151
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-151.434	0
	<u>15.994</u>	<u>151</u>
<b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<p>Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.</p> <p>Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.</p>		
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<p>Der er afgivet selvskyldnerkaution for CA Holding, Silkeborg ApS's mellemværende med Handelsbanken A/S.</p>		