

Capa Entreprise A/S

Strøby Bygade 23

4671 Strøby

CVR-nr. 36542497

Årsrapport 2015

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2016

Lars Elkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. februar 2015 - 31. december 2015 for Capa 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. februar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 9. juni 2016

Direktion

Lars Elkjær
Direktør

Bestyrelse

Jesper Køppen Mieritz
Formand

Jan Højlund

Lars Elkjær

Palle Victor
Katring-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Capa Entreprise A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Capa Entreprise A/S for regnskabsåret 14. februar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Brøndby, den 9. juni 2016

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Capa Entreprise A/S Strøby Bygade 23 4671 Strøby
CVR-nr.	36542497
Stiftelsesdato	14. februar 2015
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	14. februar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Jesper Køppen Mieritz, Formand Jan Højlund Lars Elkjær Palle Victor Katring-Rasmussen
Direktion	Lars Elkjær, Direktør
Revisor	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entrepriser virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 14. februar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 275.767, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 4.405.057, og en egenkapital på kr. 776.767. Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og

Anvendt regnskabspraksis

risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.405.652
Personaleomkostninger	1	-3.903.843
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.544
Andre driftsomkostninger		-34.500
Driftsresultat		415.765
Finansielle omkostninger	2	-60.102
Resultat før skat		355.663
Skat af årets resultat	3	-79.896
Årets resultat		275.767
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		75.767
Overført resultat		200.000
		275.767

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Goodwill		12.500
Udviklingsprojekter under udførelse		503.598
Immaterielle anlægsaktiver		<u>516.098</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	238.537
Materielle anlægsaktiver		<u>238.537</u>
Anlægsaktiver		<u>754.635</u>
Råvarer og hjælpematerialer		110.000
Varebeholdninger	5	<u>110.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.352.827
Periodeafgrænsningsposter		124.739
Tilgodehavender		<u>3.477.566</u>
Likvide beholdninger		<u>62.856</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.650.422</u>
Aktiver		<u>4.405.057</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	501.000
Overført resultat	7	200.000
Udbytte for regnskabsåret		75.767
Egenkapital		776.767
Hensættelser til udskudt skat		79.896
Hensatte forpligtelser		79.896
Gæld til banker		1.283.187
Langfristede gældsforpligtelser		1.283.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.541.888
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.000
Anden gæld		701.193
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.126
Kortfristede gældsforpligtelser		2.265.207
Gældsforpligtelser		3.548.394
Passiver		4.405.057
Ejerskab	8	
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
Lønninger	3.894.691
Pensioner	411.707
Omkostninger til social sikring	56.125
Andre personaleomkostninger	-458.680
	<u>3.903.843</u>

2. Finansielle omkostninger

	2015
Andre finansielle omkostninger	60.102
	<u>60.102</u>

3. Skat af årets resultat

	2015
Regulering af udskudt skat	79.896
	<u>79.896</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2015
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	322.716
Afgang i årets løb	-52.500
Kostpris ultimo	<u>270.216</u>
Årets afskrivninger	-31.679
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-31.679</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>238.537</u>

5. Varebeholdninger

	2015
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Råvarer og hjælpematerialer	110.000
Varebeholdninger i alt	<u>110.000</u>

6. Virksomhedskapital

	2015
Saldo primo	501.000
Saldo ultimo	<u>501.000</u>

Noter

7. Overført resultat

Årets tilgang	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>

8. Ejerskab

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Elkjærs Holding ApS, CVR. 36 54 23 73.

Conn Holding ApS, CVR. 36 72 75 51

9. Eventualforpligtelser

Der er på statusdagen leasingforpligtelser for t.kr. 751.

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 Elkjærs Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank er der afgivet virksomhedspant i selskabets anlægsaktiver, lagerbeholdning og tilgodehavender på i alt t.kr. 500.

Der stillet sikkerhed for gæld til Jyske Bank i form af virksomhedspant i selskabets anlægsaktiver, lagerbeholdning og tilgodehavender på i alt t.kr. 1.500.