



Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Allershøjvejen 2

4621 Gadstrup

CVR-nr. 36736984

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-04-2017

Michael Reimer Dahl
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 02-02-2017

Direktion

Michael Reimer Dahl

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS for regnskabsåret 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Klippinge, den 02-02-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS Allershøjvejen 2 4621 Gadstrup
CVR-nr.	36736984
Stiftelsesdato	07-05-2015
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Michael Reimer Dahl, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrermestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -116.834, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.283.885, og en egenkapital på kr. 298.477.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsevne, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsevnen for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

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

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.564.368	3.631.952
Personaleomkostninger	1	-4.317.296	-2.908.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-373.154	-88.821
Andre driftsomkostninger		0	-23.477
Driftsresultat		<u>-126.082</u>	<u>611.130</u>
Finansielle indtægter		2.631	0
Andre finansielle omkostninger		-34.571	-41.110
Resultat før skat		<u>-158.022</u>	<u>570.020</u>
Skat af årets resultat		41.188	-135.709
Årets resultat		<u>-116.834</u>	<u>434.311</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	220.000
Overført resultat		-116.834	214.311
Resultatdisponering		<u>-116.834</u>	<u>434.311</u>

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	<u>266.663</u>	<u>298.667</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>266.663</u>	<u>298.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	399.545	474.910
Indretning af lejede lokaler	4	<u>87.539</u>	<u>111.484</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>487.084</u>	<u>586.394</u>
Anlægsaktiver		<u>753.747</u>	<u>885.061</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>45.665</u>	<u>60.665</u>
Varebeholdninger		<u>45.665</u>	<u>60.665</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.037.247	1.720.329
Andre tilgodehavender		0	105.030
Periodeafgrænsningsposter		0	31.639
Udsudte skatteaktiver		<u>7.776</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.045.023</u>	<u>1.856.998</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.000</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>430.450</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.530.138</u>	<u>1.917.663</u>
Aktiver		<u>2.283.885</u>	<u>2.802.724</u>

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	201.000	201.000
Overført resultat	6	97.477	214.311
Udbytte for regnskabsåret	7	0	220.000
Egenkapital		298.477	635.311
Hensættelser til udskudt skat		0	9.725
Hensatte forpligtelser		0	9.725
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		176.936	320.133
Langfristede gældsforpligtelser	8	176.936	320.133
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		181.609	0
Gæld til banker		427.697	483.286
Igangværende arbejder for fremmed regning		113.230	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.827	195.608
Anden gæld		850.109	1.158.661
Kortfristede gældsforpligtelser		1.808.472	1.837.555
Gældsforpligtelser		1.985.408	2.157.688
Passiver		2.283.885	2.802.724
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.703.172	2.548.650
Pensioner	557.547	336.582
Andre personaleomkostninger	56.577	23.292
Personaleomkostninger i alt	<u>4.317.296</u>	<u>2.908.524</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>6</u>
2. Goodwill		
Kostpris primo	320.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	320.000
Kostpris ultimo	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-21.333	0
Årets afskrivninger	-32.004	-21.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-53.337</u>	<u>-21.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>266.663</u>	<u>298.667</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	534.149	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	241.840	884.955
Afgang i årets løb	0	-350.806
Kostpris ultimo	<u>775.989</u>	<u>534.149</u>
Af- og nedskrivninger primo	-59.239	0
Årets afskrivninger	-236.275	-59.239
Årets nedskrivninger	-80.930	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-376.444</u>	<u>-59.239</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>399.545</u>	<u>474.910</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	337.097	324.025
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	119.736	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	119.736
Kostpris ultimo	<u>119.736</u>	<u>119.736</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.252	0
Årets afskrivninger	-23.945	-8.252
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-32.197</u>	<u>-8.252</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>87.539</u>	<u>111.484</u>

Noter

	2016	2015
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	201.000	0
Årets tilgang	0	201.000
Saldo ultimo	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Overført resultat

Saldo primo	214.311	0
Årets tilgang	-116.834	214.311
Saldo ultimo	<u>97.477</u>	<u>214.311</u>

7. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	220.000	0
Årets tilgang	0	220.000
Årets afgang	-220.000	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>220.000</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	176.936	181.609	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.936</u>	<u>181.609</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 96.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 24.000

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuel senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb fremgår af regnskabet for AM Dahl Holding ApS, cvr. 29 44 26 14. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som udgør kr. 106.279.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor kreditinstitut stillet virksomhedspant nominelt på kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmidler, varelager samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.