



Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Allershøjvejen 2

4621 Gadstrup

CVR-nr. 36736984

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15.04.16

Casper Bloch
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	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.05.15 - 31.12.15 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.05.15 - 31.12.15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 05.04.16

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 2015. 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 05.04.16

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

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	07.05.15
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	07.05.15 - 31.12.15
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 07.05.15 - 31.12.15 udviser et resultat på kr. 434.311, og selskabets balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på kr. 2.802.724, og en egenkapital på kr. 635.311.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS for 2015 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.

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.

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

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 afskrivninger.

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 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 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.

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.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser 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.

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.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.631.952
Personaleomkostninger	1	-2.908.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-112.298</u>
Driftsresultat		611.130
Finansielle omkostninger	2	<u>-41.110</u>
Resultat før skat		570.020
Skat af årets resultat		<u>-135.709</u>
Årets resultat		<u>434.311</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		220.000
Overført resultat		<u>214.311</u>
		<u>434.311</u>

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Goodwill	3	<u>298.667</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>298.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	474.910
Indretning af lejede lokaler	5	<u>111.484</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>586.394</u>
Anlægsaktiver		<u>885.061</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>60.665</u>
Varebeholdninger		<u>60.665</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.671.329
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.000
Andre tilgodehavender		105.030
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.639</u>
Tilgodehavender		<u>1.856.998</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.917.663</u>
Aktiver		<u>2.802.724</u>

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	201.000
Overført resultat	7	214.311
Udbytte for regnskabsåret		220.000
Egenkapital		<u>635.311</u>
Hensættelser til udskudt skat		9.725
Hensatte forpligtelser		<u>9.725</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		175.133
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>175.133</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		145.000
Gæld til banker		483.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.608
Selskabsskat		130.519
Anden gæld		1.028.142
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.982.555</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.157.688</u>
Passiver		<u>2.802.724</u>
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

2015

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.548.650
Pensioner	336.582
Andre personaleomkostninger	23.292
	<u>2.908.524</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	41.110
Finansielle omkostninger i alt	<u>41.110</u>

3. Goodwill

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	320.000
Kostpris ultimo	<u>320.000</u>

Årets nedskrivninger	-21.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-21.333</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>298.667</u>
------------------------------	----------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	884.955
Afgang i årets løb	-350.806
Kostpris ultimo	<u>534.149</u>

Årets afskrivninger	-59.239
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-59.239</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>474.910</u>
------------------------------	----------------

5. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	119.736
Kostpris ultimo	<u>119.736</u>

Årets afskrivninger	-8.252
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.252</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>111.484</u>
------------------------------	----------------

6. Virksomhedskapital

Årets tilgang	201.000
Saldo ultimo	<u>201.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2015

7. Overført resultat

Årets tilgang	214.311
Saldo ultimo	<u>214.311</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	175.133	145.000	0
	<u>175.133</u>	<u>145.000</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 de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor Spar Nord stillet virksomhedspant nominelt på kr. 500.000 for bankgæld. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill kr. 298.667
 Driftsmidler kr. 150.882
 Varealger kr. 60.665
 Debitorer kr. 1.671.329