



Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Allershøjvejen 2
Hastrup
4621 Gadstrup

CVR-nr. 36736984

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Malene Ekholm 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	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 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 14-05-2018

Direktion

Malene Ekholm Bloch
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 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 14-05-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Casper Bloch Tømrerfirmaet ApS Allershøjvejen 2 Hastrup 4621 Gadstrup
CVR-nr.	36736984
Stiftelsesdato	07-05-2015
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Malene Ekholm Bloch, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma 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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 464.010, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.561.077, og en egenkapital på kr. 762.486.

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 2017 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 aktiverens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.217.228	4.564.368
Personaleomkostninger	1	-2.438.213	-4.317.296
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-165.345	-373.154
Andre driftsomkostninger		-14.500	0
Driftsresultat		<u>599.170</u>	<u>-126.082</u>
Andre finansielle indtægter		19.381	2.631
Finansielle omkostninger		-23.098	-34.571
Resultat før skat		<u>595.453</u>	<u>-158.022</u>
Skat af årets resultat	2	-131.443	41.188
Årets resultat		<u>464.010</u>	<u>-116.834</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		360.000	0
Overført resultat		104.010	-116.834
Resultatdisponering		<u>464.010</u>	<u>-116.834</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	<u>234.659</u>	<u>266.663</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>234.659</u>	<u>266.663</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	81.996	399.545
Indretning af lejede lokaler	5	<u>63.594</u>	<u>87.539</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>145.590</u>	<u>487.084</u>
Anlægsaktiver		<u>380.249</u>	<u>753.747</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>34.625</u>	<u>45.665</u>
Varebeholdninger		<u>34.625</u>	<u>45.665</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		655.410	1.037.247
Udskudte skatteaktiver		0	7.776
Andre tilgodehavender		<u>1.375</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>656.785</u>	<u>1.045.023</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.250</u>	<u>9.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.250</u>	<u>9.000</u>
Likvide beholdninger		<u>479.168</u>	<u>430.450</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.180.828</u>	<u>1.530.138</u>
Aktiver		<u>1.561.077</u>	<u>2.283.885</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	201.000	201.000
Overført resultat	7	201.486	97.477
Udbytte for regnskabsåret	8	360.000	0
Egenkapital		762.486	298.477
Hensættelser til udskudt skat		4.284	0
Hensatte forpligtelser		4.284	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		7.326	176.936
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.326	176.936
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.120	181.609
Gæld til banker		0	427.697
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	113.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.890	235.827
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		642.971	850.109
Kortfristede gældsforpligtelser		786.981	1.808.472
Gældsforpligtelser		794.307	1.985.408
Passiver		1.561.077	2.283.885
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.105.214	3.703.172
Pensioner	302.259	557.547
Andre personaleomkostninger	30.740	56.577
Personaleomkostninger i alt	<u>2.438.213</u>	<u>4.317.296</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>10</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	120.758	-15.356
Regulering af udskudt skat	12.060	-17.501
Regulering skat tidligere år	0	-8.331
Sambeskatningsbidrag	-1.375	0
Skat af årets resultat i alt	<u>131.443</u>	<u>-41.188</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
Kostpris ultimo	<u>320.000</u>	<u>320.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-53.337	-21.333
Årets afskrivninger	-32.004	-32.004
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-85.341</u>	<u>-53.337</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>234.659</u>	<u>266.663</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	775.989	534.149
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	241.840
Afgang i årets løb	-405.651	0
Kostpris ultimo	<u>370.338</u>	<u>775.989</u>
Af- og nedskrivninger primo	-376.444	-59.239
Årets afskrivninger	-109.396	-236.275
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	197.498	-80.930
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-288.342</u>	<u>-376.444</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.996</u>	<u>399.545</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	48.113	337.097

Noter

	2017	2016
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	119.737	119.736
Kostpris ultimo	<u>119.737</u>	<u>119.736</u>
Af- og nedskrivninger primo	-32.197	-8.252
Årets afskrivninger	<u>-23.946</u>	<u>-23.945</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-56.143</u>	<u>-32.197</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>63.594</u>	<u>87.539</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	201.000	201.000
Saldo ultimo	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Overført resultat

Saldo primo	97.476	214.311
Årets tilgang	<u>104.010</u>	<u>-116.834</u>
Saldo ultimo	<u>201.486</u>	<u>97.477</u>

8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	0	220.000
Årets tilgang	360.000	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-220.000</u>
Saldo ultimo	<u>360.000</u>	<u>0</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>7.326</u>	<u>53.120</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.326</u>	<u>53.120</u>	<u>0</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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.

Selskabet var sambeskattet med AM Dahl Holding ApS, cvr-nr. 29 44 26 14, indtil den 3/7-2017, og sambeskattet med CMB Holding 2015 ApS, cvr-nr. 36 73 66 90, fra den 4/7-2017.

Det samlede beløb fremgår af regnskabet for CMB Holding 2015 ApS, cvr-nr. 36 73 66 90. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som udgør kr. 120.758.

Noter

2017

2016

11. 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.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er en huslejeoplygtelse med en lejeforpligtelse på kr. 30.000.