

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

32. regnskabsår

Cassarah ApS

Carl Plougs Vej 17
9000 Aalborg

CVR-nr. 75 26 19 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2017

Dirigent: _____
Malene Frydendal

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Cassarah ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. maj 2017

Direktion

Malene Frydendal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Cassarah ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cassarah ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Aabybro, den 4. maj 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cassarah ApS
Carl Plougs Vej 17
9000 Aalborg

CVR-nr.: 75 26 19 18
Stiftet: 1. juli 1984
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Malene Frydendal

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er ejendomsudlejning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cassarah ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af lejeindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder omkostninger i forbindelse med udlejningen.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 10-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer (besluttet).

Tilgodehavender

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 585.014 | 845.923 |
| Personaleomkostninger | 1 | 399.135 | 384.183 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 134.795 | 134.795 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 51.084 | 326.945 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 544 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | 157.861 | 177.204 |
| Resultat før skat | | -106.233 | 149.742 |
| Skat af årets resultat | 2 | -22.997 | 35.981 |
| Årets resultat | | -83.236 | 113.761 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 251.523 | 137.762 |
| Årets resultat | | -83.236 | 113.761 |
| Til disposition | | 168.287 | 251.523 |
| Overført til næste år | | 168.287 | 251.523 |
| Disponeret i alt | | 168.287 | 251.523 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 5.494.412 | 5.629.207 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>5.494.412</u> | <u>5.629.207</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 50.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.544.412</u> | <u>5.629.207</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 82.070 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 65.544 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 56.305 | 33.308 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>121.849</u> | <u>115.378</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>281.427</u> | <u>406.338</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>403.276</u> | <u>521.716</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.947.688</u> | <u>6.150.923</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 168.287 | 251.523 |
| Egenkapital i alt | 4 | 293.287 | 376.523 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.263.632 | 3.364.653 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | -85.700 | -85.400 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 3.177.932 | 3.279.253 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 85.700 | 85.400 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.000 | 14.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 47.282 |
| Anden gæld | | 2.374.769 | 2.348.465 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.476.469 | 2.495.147 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.654.401 | 5.774.400 |
| Passiver i alt | | 5.947.688 | 6.150.923 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|
| | Løn, gager og vederlag | 379.615 | 364.882 |
| | Andre udgifter til social sikring | 19.520 | 19.301 |
| | Personaleomkostninger i alt | 399.135 | 384.183 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

| 2 | Skat af årets resultat | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|-------------------------------------|----------------|---------------|
| | Skat af årets resultat | 0 | 47.282 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -22.997 | -11.301 |
| | Skat af årets resultat i alt | -22.997 | 35.981 |

| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|--|---------------|-------------|
| | Kostpris, primo | 0 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 50.000 | 0 |
| | Kostpris, ultimo | 50.000 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
Cebca ApS med hjemsted i Aalborg kommune, nom. kr. 50.000
Ejerandelen er 100%

| 4 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| | Saldo primo | 125.000 | 251.523 | 376.523 |
| | Årets resultat | 0 | -83.236 | -83.236 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 168.287 | 293.287 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.820.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.263.632 er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 5.494.412