

CAS-TECH ApS

Nørregade 11 A
8870 Langå

CVR-nummer: 34900191

ÅRSRAPPORT
7. januar 2013 - 30. juni 2014

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2014

Bo Engelbrecht Helsing
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 7. januar 2013 - 30. juni 2014 for CAS-TECH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 7. januar 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den / 2014

Direktion

Bo Engelbrecht Helsing

Bestyrelse

Jacob Møller Gertsen

Morten Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i CAS-TECH ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAS-TECH ApS for perioden 7. januar 2013 - 30. juni 2014. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 7. januar 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan være usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for kommende år endnu ikke er opnået endeligt tilsagn fra pengeinstitut om fortsættelse af det nuværende engagement. Det er dog ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at Ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af Selskabslovens §119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Horsens, den / 2014

Erhvervsrevision Midt
Registreret revisionspartnerselskab

Jan Taylor Hansen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	CAS-TECH ApS Nørregade 11 A 8870 Langå
	Telefon: 51 60 01 76
	CVR-nr.: 34 90 01 91
	Stiftet: 7. januar 2013
Bestyrelse	Jacob Møller Gertsen Morten Møller
Direktion	Bo Engelbrecht Helsing
Revisor	Erhvervsrevision Midt, Registreret revisionspartnerselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive handel, fabrikation, investering og hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for CAS-TECH ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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 og nedskrivninger.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabsloven er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, værdiregulering værdipapirer og kursregulering gæld i fremmed valuta.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE
7. JANUAR 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14 kr.
BRUTTORESULTAT	1.216.290
2 Personaleomkostninger	-3.136.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.540
DRIFTSRESULTAT	-1.962.537
Andre finansielle indtægter	31.085
Andre finansielle omkostninger	-310.260
RESULTAT FØR SKAT	-2.241.712
ÅRETS RESULTAT	-2.241.712
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-2.241.712
DISPONERET I ALT	-2.241.712

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014 kr.
3 Goodwill	17.917
Immaterielle anlægsaktiver	17.917
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.042
Materielle anlægsaktiver	137.042
ANLÆGSAKTIVER	154.959
 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	 1.440.585
Varebeholdninger	1.440.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	930.309
Andre tilgodehavender	59.998
Tilgodehavender	990.307
Likvide beholdninger	476
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.431.368
 AKTIVER	 2.586.327

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014 kr.
Selskabskapital	300.000
Overført resultat.....	-2.241.712
5 EGENKAPITAL.....	-1.941.712
Kreditinstitutter.....	132.523
6 Langfristede gældsforpligtelser	132.523
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	203.000
Kreditinstitutter.....	1.953.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	757.485
Anden gæld.....	1.481.416
Kortfristede gældsforpligtelser	4.395.516
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	4.528.039
PASSIVER	2.586.327
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Ejerforhold	

NOTER

2013/14
kr.

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets pengeinstitut har erklæret, at det nuværende engagement ikke er opsagt, og at der ikke er aktuelle planer om at gøre dette. Forhandlingerne med pengeinstitut omkring fortsættelse af de nuværende kreditfaciliteter er dog endnu ikke endelig afsluttet. Selskabet forhandler med investor omkring kapitalindskud i selskabet. Som følge heraf og et forventet øget aktivitetsniveau i regnskabsåret 2014/15, som understøttes af de af selskabet udarbejdede budgetter som er baseret på allerede kendte ordrebeholdninger, vurderes det, at selskabets egenkapital reableres ved egenindtjening inden for de kommende regnskabsår.

2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	2.747.079
Pensioner	306.798
Andre omkostninger til social sikring	82.410
Personaleomkostninger i alt	3.136.287

Goodwill

3 Immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb	25.000
Kostpris 30. juni 2014	25.000
Årets af-/nedskrivninger	-7.083
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	-7.083
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	17.917

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Tilgang i årets løb	172.500
Kostpris 30. juni 2014	172.500
Årets af-/nedskrivninger	-35.458
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	-35.458
Materielle anlægsaktiver i alt	137.042

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Selskabskapital	300.000	0	300.000
Overført resultat.....	0	-2.241.712	-2.241.712
	300.000	-2.241.712	-1.941.712

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	335.523	203.000	0
	335.523	203.000	0

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er stillet virksomhedspant 3.000.000, samt ejerpant i bil på 500.000.

Selskabet har stillet kaution for datterselskab.

Derudover har selskabsdeltagere stillet kaution samt afgivet pant i ophørende livspolice.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabsdeltagere stillet kaution.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Helsing & Partenere Holding ApS

MS Møller Holding ApS

JMG Holding Vitten ApS