

**CKS Gulve ApS
Vievang Alle 15
2610 Rødovre
CVR-nr. 36549890**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kim Engelhardt Bebe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CKS Gulve ApS
Vievang Alle 15
2610 Rødovre

CVR-nr.: 36549890
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 20.02.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kim Engelhardt Bebe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.02.2015 - 31.12.2015 for CKS Gulve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.02.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31.05.2016

Direktion

Kim Engelhardt Bebe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CKS Gulve ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CKS Gulve ApS for regnskabsåret 20.02.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.02.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er omfattet af SEL § 119 omkring kapitaltab. Det fremgår ligeledes, at selskabet er omfattet af usikkerhed omkring going concern.

Vi henviser til note 8, hvoraf det fremgår, at selskabets ejere har udbetalt acontolønninger til sig selv, hvilket er i strid med SEL § 210 omkring kapitalejerlån.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre gulvarbejde og ejendomsservice samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på (181) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 134 t.kr. og en negativ egenkapital på (130) t.kr.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorved anvendt regnskabspraksis er som følgende:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning		1.085.873
Vareforbrug		(369.490)
Andre eksterne omkostninger		<u>(226.350)</u>
Bruttoresultat		490.033
Personaleomkostninger	2	(646.945)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(21.419)</u>
Driftsresultat		(178.331)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.002)</u>
Årets resultat		<u>(181.333)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(181.333)</u>
		<u>(181.333)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.981
Materielle anlægsaktiver	5	<u>61.981</u>
Anlægsaktiver		<u>61.981</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.666
Periodeafgrænsningsposter		2.186
Tilgodehavender		<u>21.852</u>
Likvide beholdninger		<u>50.542</u>
Omsætningsaktiver		<u>72.394</u>
Aktiver		<u><u>134.375</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	51.000
Overført overskud eller underskud		<u>(181.333)</u>
Egenkapital		<u>(130.333)</u>
 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>4.950</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.950</u>
 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	19.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8	3.451
Anden gæld		<u>236.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>259.758</u>
 Gældsforpligtelser		<u>264.708</u>
 Passiver		<u>134.375</u>
 Going concern	1	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	51.000	0	51.000
Årets resultat	0	(181.333)	(181.333)
Egenkapital ultimo	51.000	(181.333)	(130.333)

Noter

1. Going concern

Selskabets ejer og ledelse har en forventning om at forbedre omsætningen ved at øge antallet af arbejdsopgaver og kunder. Samtidig forventes der en reduktion i omkostninger som følge af ændring i ledelse og ejerstrukturen. Selskabet har indgået en afdragsordning på gældforpligtelser til SKAT.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er omfattet af SEL § 119 vedrørende kapitaltab.

Ledelsen har vurderet, at selskabet kan forsætte driften ved ovenstående initiativ, og at selskabet kan reetablere virksomhedskapitalen gennem fremtidige overskud. Hermed forventer selskabets ejer ikke at indskyde mere likviditet i selskabet. Såfremt de nævnte forhold ikke skaber en forbedret rentabilitet, kan der være usikkerhed forbundet med den fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	2015 kr.
Gager og lønninger	636.213
Andre omkostninger til social sikring	8.294
Andre personaleomkostninger	2.438
	646.945

3. Af- og nedskrivninger

	2015 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.419
	21.419

4. Andre finansielle omkostninger

	2015 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.202
Øvrige finansielle omkostninger	1.800
	3.002

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	83.400
Kostpris ultimo	83.400
Årets afskrivninger	(21.419)
Af- og nedskrivninger ultimo	(21.419)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.981

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	51.000	1	51.000
	51.000		51.000

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	19.800	4.950
	19.800	4.950

8. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ejere har fået udbetalt acontolønninger, som ikke har været indberettet til SKAT, af en samlet værdi på 151 t.kr. henover regnskabsåret, hvilket er i strid med SEL § 210 omkring kapitalejerlån. Acontolønningerne er, med tilbagevirkende kraft, blevet indberettet som løn samt dermed udlignet inden regnskabsårets afslutning.