

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSATORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

CAO ApS

Kronprinsessegade 26A, 1306 København K

CVR-nr. 32 77 09 75

Årsrapport for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den 5/2 2016


Dirigent Ole Birch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse 1.oktober 2014 - 30. september 2015	7
Balance pr. 30. september 2015	8 - 9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for CAO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

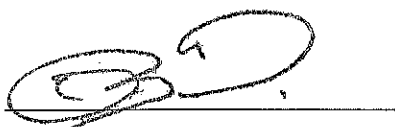
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. januar 2016

Direktion


Ole Birch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING***Til kapitalejerne i CAO ApS*****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CAO ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 18. januar 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

CAO ApS

Kronprinsessegade 26A

1306 København K

Danmark

CVR nr. 32 77 09 75

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: København

Direktion

Ole Birch

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i virksomhedsrådgivning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev indenfor rammerne af det forventede og anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening. Derudover vil selskabets ejerkreds støtte selskabets finansielt. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til sikring af den fremtidige drift.

Der er i regnskabsåret modtaget koncerntilskud fra moderselskabet OBA-Holding ApS på kr. 29.382.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CAO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**RESULTATOPGØRELSEN****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrasket vareforbrug og andre 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat, garantiforpligtelser samt eventuelt tab på igangværende arbejde. De hensatte garantiforpligtelser hensættes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2014 - 30. september 2015

		2014/15	2014
	Note	kr.	(9 mdr) kr.
BRUTTORESULTAT		102.516	65.264
Personaleomkostninger	1	<u>99.730</u>	<u>44.002</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.786	21.262
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>177</u>	<u>591</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.609	20.671
Skat af årets resultat	2	<u>512</u>	<u>4.508</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.097</u></u>	<u><u>16.163</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Udloddet udbytte ekstraordinært	0	0
Overført resultat	<u>2.097</u>	<u>16.163</u>
	<u><u>2.097</u></u>	<u><u>16.163</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2015

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9-2015</u> <u>kr.</u>	<u>30/9-2014</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg		55.226	0
Andre tilgodehavender		0	12.739
TILGODEHAVENDER		55.226	12.739
LIKVIDE BEHOLDNINGER		358.437	73.278
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		413.663	86.017
AKTIVER I ALT		413.663	86.017

BALANCE pr. 30. september 2015

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9-2015</u> <u>kr.</u>	<u>30/9-2014</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-71.765	-103.244
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	54.235	22.756
Gæld tilknyttede selskaber		0	25.000
Selskabsskat		638	4.508
Anden gæld		358.790	33.753
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		359.428	63.261
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		359.428	63.261
PASSIVER I ALT		413.663	86.017
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

NOTER

	2014/15	2014
	kr.	(9 mdr) kr.
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gage	95.680	42.760
Andre omkostninger til social sikring	4.050	1.242
	<u>99.730</u>	<u>44.002</u>
<u>Note 2 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	638	4.508
Skat vedrørende tidligere år	- 126	0
	<u>512</u>	<u>4.508</u>
<u>Note 3 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	- 103.244	- 119.407
Koncerntilskud	29.382	0
Overført af årets resultat	<u>2.097</u>	<u>16.163</u>
Overført til næste år	<u>- 71.765</u>	<u>- 103.244</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>54.235</u>	<u>22.756</u>

Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 5 - Eventualposter m.v.

INDEPENDENT MEMBER FIRM OF DFK INTERNATIONAL

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.