

CATMACA ApS

CVR-nummer 30 98 93 09

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juli 2015



Rikke Minke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

CATMACA ApS
Egegårdsvej 8
4621 Gadstrup

CVR-nummer:

30 98 93 09

Regnskabsperiode:

1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Rikke Minke

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for CATMACA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, 10. juli 2015

Direktionen:


Rikke Minke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CATMACA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CATMACA ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, at 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 vurderingen 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed der er forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften.

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 10 i regnskabet, som beskriver den verserende tvist med debitorer om betaling af leverede varer og den usikkerhed der er forbundet med udfaldet heraf, der er en forudsætning for værdien af de i balancen indregnede tilgodehavender.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Efter vores opfattelse, risikerer ledelsen, at ifalde erstatningsansvar eller straf, idet vi har en begrundet mistanke om at skatte og afgiftslovene er overtrådt, da moms ikke er blevet rettidigt indberettet.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere

handling i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 10. juli 2015

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Dan Rasmus Petersen
Partner, Statsautoriseret revisor

Søren N. Larsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har tidligere år været en-groshandel med andre maskiner og andet udstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2013 tilføjet ny aktivitet og finansie-ring. Opstart af drift har været videreført i regn-skabsåret 2014, hvilket har været en fortsat stor og krævende udfordring og på den baggrund vurderes årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen, men det er ledelsens forventning, at egenkapitalen inden for en oversku-elig fremtid kan reetableres ved egen drift. Det er ledelsens forventning, at der også fremadrettet op-nås aftale med bankforbindelse om finansiel støtte, hvorfor årsregnskabet, på den baggrund, er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet er involveret i en tvist med 2 debitorer om betaling for leverede varer til en samlet værdi af t.kr. 974, der er indregnet i balancen under tilgode-havender fra salg og tjenesteydelser. På baggrund af indhentet juridisk assistance er det selskabets le-delses forventning, at det fulde beløb kommer til indbetaling. Som i alle andre tvister er der dog en vis grad af usikkerhed forbundet hermed.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabs-årets afslutning, som vil påvirke vurderingen af sel-skabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gæld og andre poster i fremmed valuta, som

ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lo-

Anvendt regnskabspraksis

kaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på pro-

Anvendt regnskabspraksis

jektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udskudt skatteaktiv

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.837.002	1.902
1	Personaleomkostninger	-3.141.885	-1.632
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-370.683	-143
	Resultat før finansielle poster	324.435	127
	Finansielle indtægter	22.117	0
	Finansielle omkostninger	-548.447	-197
	Resultat før skat	-201.895	-71
3	Skat af årets resultat	18.590	100
	Årets resultat	-183.305	29
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-183.305	29
	Resultatdisponering i alt	-183.305	29

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Goodwill	650.000	850
	Immaterielle anlægsaktiver	650.000	850
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.580	228
	Materielle anlægsaktiver	722.580	228
	Deposita	169.784	170
	Finansielle anlægsaktiver	169.784	170
	Anlægsaktiver i alt	1.542.364	1.248
	Råvarer og hjælpematerialer	125.000	225
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	516.115	0
	Varebeholdninger	641.115	225
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.787.531	1.603
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	250
6	Udskudte skatteaktiver	118.384	100
	Andre tilgodehavender	24.080	0
	Tilgodehavender	5.929.995	1.953
	Likvide beholdninger	21.261	54
	Omsætningsaktiver i alt	6.592.371	2.232
	Aktiver i alt	8.134.734	3.480

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-508.557	-325
7	Egenkapital i alt	-383.557	-200
8	Kreditinstitutter	466.962	0
	Langfristede gældsforpligtelser	466.962	0
	Kreditinstitutter	3.383.579	2.578
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.241.780	293
	Anden gæld	2.425.971	809
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.051.329	3.680
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.518.291	3.680
	Passiver i alt	8.134.734	3.480
9	Usikkerhed om going concern		
10	Usikkerhed ved indregning og måling		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	2.781.989	1.405
	Pensioner	273.866	157
	Andre omkostninger til social sikring	86.029	70
	Personaleomkostninger i alt	3.141.885	1.632
2	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Goodwill	200.000	150
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.533	27
	Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	58.150	-34
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	370.683	143
3	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	-18.590	-100
	Skat af årets resultat i alt	-18.590	-100
4	Goodwill		
	Kostpris 1. januar	1.000.000	0
	Tilgang i årets løb	0	1.000
	Kostpris 31. december	1.000.000	1.000
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-150.000	0
	Årets af- og nedskrivninger	-200.000	-150
	Afskrivninger 31. december	-350.000	-150
	Goodwill i alt	650.000	850

Noter	2014	2013	
	DKK	1.000 DKK	
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	255.361	0	
Tilgang i årets løb	725.000	360	
Afgang i årets løb	-139.000	-105	
Kostpris 31. december	<u>841.361</u>	<u>255</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-27.098	0	
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	20.850	0	
Årets af- og nedskrivninger	-112.533	-27	
Afskrivninger 31. december	<u>-118.781</u>	<u>-27</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>722.580</u>	<u>228</u>	
6 Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver, primo	99.794	0	
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	18.590	100	
Udskudte skatteaktiver i alt	<u>118.384</u>	<u>100</u>	
7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-325	-200
Årets resultat	0	-183	-183
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>-509</u>	<u>-384</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
8 Kreditinstitutter			
Kreditinstitutter	584.286	0	
Overført til kortfristet gæld	-117.324	0	
Kreditinstitutter i alt	<u>466.962</u>	<u>0</u>	

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK

9 Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen, men det er ledelsens forventning, at egenkapitalen inden for en overskuelig fremtid kan reetableres ved egen drift. Det er ledelsens forventning, at der også fremadrettet opnås aftale med bankforbindelse om finansiel støtte, hvorfor årsregnskabet, på den baggrund, er aflagt under forudsætning om forsat drift.

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er involveret i en tvist med 2 debitorer om betaling for leverede varer til en samlet værdi af t.kr. 974, der er indregnet i balancen under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. På baggrund af indhentet juridisk assistance er det selskabets ledelses forventning, at det fulde beløb kommer til indbetaling. Som i alle andre tvister er der dog en vis grad af usikkerhed forbundet hermed.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.500. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, køretøjer, immaterielle anlægsaktiver samt driftsinventar/-materiel.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 636.666.