

ÅRSRAPPORT 2015/2016

C.M. Mould Design ApS

Kløservejen 18, Sahl
8850 Bjerringbro

CVR nr. 25347129

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11 / 10 2016

Dirigent
Mark Peter Brown



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

C.M. Mould Design ApS
Kløservejen 18, Sahl
8850 Bjerringbro

Telefon: 8750 0088
Fax: 8750 0089
Hjemmeside: www.cmmould.dk
E-mail: cmmould@cmmould.dk

CVR-nr.: 25347129
Stiftelsesdato: 2. maj 2000
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mark Peter Brown

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen, Registreret revisor

Bankforbindelse

Nordea A/S
Storegade 12
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af tegne- og konstruktionsarbejder til plast- og værktøjsfabrikker.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for C.M. Mould Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 11 / 10 2016

Direktion: 

Mark Peter Brown

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i C.M. Mould Design ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C.M. Mould Design ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Bjerringbro, den 11 / 10 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionsselskab

CVR-nr. 14038779


Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forringet i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.M. Mould Design ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af tegne- og konstruktionsarbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er pr. 19/9 2014 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Pavillonen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Pavillon	10 år	0 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	1-5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mark Brown Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	884.097	1.275.149
Personaleomkostninger		
Lønninger	-395.293	-268.954
Pensioner	-61.837	-61.692
Andre udgifter til social sikring	-12.856	-7.890
Personaleomkostninger i alt	-469.986	-338.536
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-55.112	-15.422
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-55.112	-15.422
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	3.859	5.423
Øvrige finansielle omkostninger	-34	0
Ordinært resultat før skat	362.824	926.614
Skat af årets resultat	-79.577	-216.570
Andre skatter	15	0
ÅRETS RESULTAT	283.262	710.044
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	800.000
Overført resultat	-416.738	-89.956
Disponeret i alt	283.262	710.044

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.867	229.780
Indretning lejede lokaler	12.943	20.355
Materielle anlægsaktiver i alt	21.810	250.135
Anlægsaktiver i alt	21.810	250.135
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	413.093	378.516
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	473.459	834.525
Andre tilgodehavender	15	0
Periodeafgrænsningsposter	10.811	10.811
Tilgodehavender i alt	897.378	1.223.852
Likvide beholdninger	931.273	1.054.649
Likvide beholdninger i alt	931.273	1.054.649
Omsætningsaktiver i alt	1.828.651	2.278.501
AKTIVER I ALT	1.850.461	2.528.636

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	640.212	1.056.951
Egenkapital i alt	765.212	1.181.951
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	4.000	16.000
Hensatte forpligtelser i alt	4.000	16.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.014	32.014
Selskabsskat	91.577	209.570
Anden gæld	244.860	274.776
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	800.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	12.798	14.325
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.081.249	1.330.685
Gældsforpligtelser i alt	1.081.249	1.330.685
PASSIVER I ALT	1.850.461	2.528.636

1. Eventualposter m.v.
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.