

**REVISIONS FIRMAET EDELBO**  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

**CM HELSE APS  
TORPVEJ 22  
5260 ODENSE S**

**CVR-NR. 25 46 77 87**

**ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET  
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017**

Godkendt på generalforsamlingen

31 / 10 2017

Dirigent:



CARSTEN KRAG ERIKSEN

DIRIGENT



**KOGTVEDLUND**

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning .....                          | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 2 - 4       |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger .....                        | 5           |
| Ledelsesberetning .....                          | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>  |             |
| Anvendt regnskabspraksis .....                   | 7 - 11      |
| Resultatopgørelse .....                          | 12          |
| Balance .....                                    | 13 - 14     |
| Pengestrømsopgørelse .....                       | 15          |
| Noter .....                                      | 16 - 18     |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for CM Helse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. oktober 2017

**DIREKTION**

Mette Abild



Carsten Krag Eriksen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Til ledelsen i CM Helse ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for CM Helse ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejl-informationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokument-falsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteop-lysningsne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

-fortsættes-

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

-fortsat-

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 31. oktober 2017

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Michael Nymark Jensen  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

CM Helse ApS  
Torpvej 22  
Hjallese  
5260 Odense S

CVR-nr. 25 46 77 87

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 3. regnskabsår

**DIREKTION:**

Mette Abild  
Carsten Krag Eriksen

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål er at drive helseforretning, herunder salg af kosttilskud, naturmedicin, kosmetik og fødevarer, fortrinsvis økologiske og naturlige, e-handel samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2016/17 et overskud på 17.427 kr.

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for CM Helse ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

### **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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

**BALANCEN****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Ombygning af lejede lokaler samt tekniske anlæg og maskiner 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.

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

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Ombygning af lejede lokaler ..... | 5 år      |
| Tekniske anlæg og maskiner .....  | 3 - 10 år |

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **VÆRDIFORRINGELSER AF LANGFRISTEDE AKTIVER**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **TILGODEHAVENDER**

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

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **UDBYTTE**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **SKYLDIG SKAT 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

-fortsættes-

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

**PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

**PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

**LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitut.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016/17**

| <b>No-<br/>ter</b>                           | <b>2016/17<br/>Kr.</b> | <b>2015/16<br/>Kr.</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| 1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             | 126.393                | 380.994                |
| 2 Personaleomkostninger.....                 | -114.585               | -216.054               |
| <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.</b> ..... | 11.808                 | 164.940                |
| 3 Afskrivninger .....                        | 55.074                 | -42.783                |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....  | 66.882                 | 122.157                |
| Finansielle indtægter .....                  | 42                     | 0                      |
| Finansielle omkostninger .....               | -44.284                | -50.056                |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....               | 22.641                 | 72.101                 |
| 4 Skat af årets resultat .....               | -5.214                 | -7.751                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                  | 17.427                 | 64.351                 |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>      |                        |                        |
| Udbytte for regnskabsåret .....              | 0                      | 0                      |
| Overført resultat .....                      | 17.427                 | 64.351                 |
| Disponeret i alt .....                       | 17.427                 | 64.351                 |

**BALANCE PR. 30. APRIL 2017****AKTIVER**

| <b>No-<br/>ter</b>                              | <b>2016/17<br/>Kr.</b> | <b>2015/16<br/>Kr.</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                           |                        |                        |
| <b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>              |                        |                        |
| Ombygning af lejede lokaler .....               | 0                      | 77.118                 |
| Tekniske anlæg og maskiner .....                | 0                      | 167.808                |
|   | <u>0</u>               | <u>244.926</u>         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                | <u>0</u>               | <u>244.926</u>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>                       |                        |                        |
| <b>VAREBEHOLDNINGER:</b>                        |                        |                        |
| Varelager .....                                 | 0                      | 271.661                |
| <b>TILGODEHAVENDER:</b>                         |                        |                        |
| Tilgodehavender fra salg .....                  | 317                    | 0                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed ..... | 61.338                 | 0                      |
| Andre tilgodehavender .....                     | 7.228                  | 11.897                 |
| Tilgodehavende selskabsskat .....               | 0                      | 136.460                |
| Periodeafgrænsningsposter .....                 | 1.005                  | 26.100                 |
|   | <u>69.887</u>          | <u>174.456</u>         |
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>               | <u>25.177</u>          | <u>13.367</u>          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>            | <u>95.065</u>          | <u>459.484</u>         |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                      | <u>95.065</u>          | <u>704.410</u>         |

**BALANCE PR. 30. APRIL 2017****PASSIVER**

| <b>No-<br/>ter</b>                                      | <b>2016/17<br/>Kr.</b> | <b>2015/16<br/>Kr.</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>EGENKAPITAL:</b>                                     |                        |                        |
| 6 Anpartskapital .....                                  | 80.000                 | 80.000                 |
| 7 Overført resultat .....                               | -390.614               | -408.040               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret .....               | 0                      | 0                      |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                          | <b>-310.614</b>        | <b>-328.040</b>        |
| <b>8 HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>                        |                        |                        |
| Udskudt skat .....                                      | 220                    | 13.618                 |
| <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                 |                        |                        |
| Gæld til pengeinstitut .....                            | 0                      | 326.021                |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                 |                        |                        |
| Kortfristet del af langfristet gæld.....                | 0                      | 67.800                 |
| Gæld til pengeinstitut .....                            | 276.468                | 332.922                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....          | 24.197                 | 157.068                |
| Skyldig selskabsskat .....                              | 11.990                 | 0                      |
| Gæld til associeret virksomhed.....                     | 53.750                 | 53.750                 |
| Anden gæld .....  | 39.054                 | 81.270                 |
|   | <b>405.458</b>         | <b>692.811</b>         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>                   | <b>405.458</b>         | <b>1.018.832</b>       |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                             | <b>95.065</b>          | <b>704.410</b>         |
| <b>9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.</b> |                        |                        |



**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

|   | <b>2016/17</b>  | <b>2015/16</b>  |
|---|-----------------|-----------------|
|   | <b>Kr.</b>      | <b>Kr.</b>      |
| Årets resultat .....                                      | 17.427          | 64.351          |
| Af- og nedskrivninger .....                               | -55.074         | 36.943          |
| Reguleringer af udskudt skat .....                        | 5.214           | 7.751           |
| Betalt/refunderet selskabsskat .....                      | 129.838         | 0               |
|   | 97.404          | 109.044         |
| Ændring i varebeholdninger .....                          | 271.661         | 1.843           |
| Ændring i tilgodehavender .....                           | 29.447          | -37.274         |
| Kortfristede gældsforpligtelser .....                     | -175.088        | -41.289         |
| <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET .....</b>             | <b>223.423</b>  | <b>32.324</b>   |
| <b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>            |                 |                 |
| Anlægsaktiver:  |                 |                 |
| Køb af materielle anlægsaktiver .....                     | 0               | -14.097         |
| Salg af materielle anlægsaktiver .....                    | 300.000         | 0               |
| <b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .....</b>       | <b>300.000</b>  | <b>-14.097</b>  |
| <b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>           |                 |                 |
| Kontant kapitalforhøjelse .....                           | 0               | 0               |
| Provenu af langfristede gældsforpligtelser .....          | 0               | 0               |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser .....           | -393.821        | -40.180         |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder..... | -61.338         | -6.250          |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder.....       | 0               | 0               |
| <b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET .....</b>      | <b>-455.159</b> | <b>-46.430</b>  |
| Ændring i likvider .....                                  | 68.264          | -28.203         |
| Likvide beholdninger primo .....                          | -319.555        | -291.352        |
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO .....</b>                  | <b>-251.291</b> | <b>-319.555</b> |

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitut.

NOTER**1 BRUTTOFORTJENESTE:**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

|                                 | <u>2016/17</u><br><u>Kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>Kr.</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b> |                              |                              |
| Lønninger og gager .....        | 88.381                       | 166.708                      |
| Pensioner .....                 | 15.000                       | 30.000                       |
| Sociale udgifter .....          | 11.203                       | 19.347                       |
|                                 | <u>114.585</u>               | <u>216.054</u>               |

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejder mod 1 medarbejdere i sidste regnskabsår.

**3 AFSKRIVNINGER:**

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
| Ombygning af lejede lokaler .....        | 0              | 9.427         |
| Tekniske anlæg og maskiner .....         | 0              | 27.516        |
| Gevinst ved salg af driftsmateriel ..... | -55.074        | 0             |
| Småanskaffelser .....                    | 0              | 5.840         |
|  | <u>-55.074</u> | <u>42.783</u> |

**4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| Selskabsskat ..... | 18.612       | -6.622       |
| Udskudt skat ..... | -13.398      | 14.373       |
|                    | <u>5.214</u> | <u>7.751</u> |

NOTER

|  | <u>2016/17</u><br><u>Kr.</u>               |   |
|--|--|---|
|  | <u>Ombygning<br/>af lejede<br/>lokaler</u> | <u>Tekniske<br/>anlæg og<br/>maskiner</u> |
| <b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>                                       |  |   |
| Anskaffelsessum primo .....  | 96.617                                     | 231.736                                   |
| Årets tilgang .....  | 0  | 0   |
| Årets afgang .....   | -96.617                                    | -231.736                                  |
| <b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>                                      | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                  |
| Afskrivninger primo .....  | -19.499                                    | -63.928                                   |
| Afgang afskrivninger .....   | 19.499                                     | 63.928                                    |
| Årets afskrivninger .....  | 0  | 0   |
| <b>Afskrivninger ultimo .....</b>  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                  |
| <b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                  |
| <b>6 ANPARTSKAPITAL:</b>   |  |   |
| Indskudskapital .....  | <u>80.000</u>                              | <u>80.000</u>                             |
| Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf. |  |   |
| <b>7 OVERFØRT RESULTAT:</b>  |  |   |
| Saldo primo .....  | -408.040                                   | -472.391                                  |
| Overført jf. resultatdisponering .....                                   | 17.427                                     | 64.351                                    |
|  | <u>-390.614</u>                            | <u>-408.040</u>                           |

**NOTER**

|  | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>Kr.</b>     | <b>Kr.</b>     |
| <b>8 UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b>   |                |                |
| Saldo primo .....  | 13.618         | -130.592       |
| Regulering af udskudt skatteaktiv som følge af udnyttelse af skattemæssigt underskud i sambeskatning ..... | 0              | 129.838        |
| Årets regulering .....   | -13.398        | 14.373         |
|  | <u>220</u>     | <u>13.618</u>  |
| Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:  |                |                |
| Ombygning af lejede lokaler .....  | 0              | -1.585         |
| Tekniske anlæg og maskiner .....   | 0              | 37.457         |
| Periodeafgrænsningsposter .....  | 1.005          | 26.100         |
|  | <u>1.005</u>   | <u>61.971</u>  |
| Udskudt skat, 22 % .....   | <u>220</u>     | <u>13.618</u>  |

**9 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500.000 kr. i aktiver, der pr. 30. april 2017 har en regnskabsmæssig værdi på 0 kr.

**Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:**

CM Helse ApS er sambeskattet med administrationsselskabet, CKE Holding ApS, og dets øvrige tilknyttede selskaber. Som helejet datterselskab hæfter CM Helse ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.