

# 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 2015 - 30. APRIL 2016

Godkendt på generalforsamlingen  
27 19 20 16

Dirigent: 

BETINA SØNDERGAARD

DIRIGEUT



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
De uafhængige revisorerers erklæringer .....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 10
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12 - 13
Pengestrømsopgørelse .....	14
Noter .....	15 - 18

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. september 2016

### DIREKTION



---

Mette Abild



---

Carsten Krag Eriksen

## DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i CM Helse ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CM Helse ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER**

-fortsat-

**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.

Svendborg, den 27. september 2016

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



Johan Groth  
statsaut. revisor



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: 2. 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 2015/16 et overskud på 64.351 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 2015 - 30. april 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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. 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 12.900 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.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **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.

### **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 nettorealisationpris.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT (FORTSAT)**

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 finansiell 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.

### **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.

-fortsættes-

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**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 2015/16**

<u>No- ter</u>	<u>2015/16 Kr.</u>	<u>10/12 2013 - 30/4 2015 Kr.</u>
1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	380.994	238.604
2 Personaleomkostninger.....	-216.054	-733.624
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.</b> .....	164.940	-495.020
3 Afskrivninger .....	-42.783	-48.558
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	122.157	-543.579
Finansielle indtægter .....	0	3.966
Finansielle omkostninger .....	-50.056	-63.370
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	72.101	-602.983
4 Skat af årets resultat .....	-7.751	130.592
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	64.351	-472.391
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	64.351	-472.391
Disponeret i alt .....	64.351	-472.391

**BALANCE PR. 30. APRIL 2016****AKTIVER**

<b>No- ter</b>	<b>2015/16 Kr.</b>	<b>2014/15 Kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Ombygning af lejede lokaler .....	77.118	72.448
Tekniske anlæg og maskiner .....	167.808	195.324
	<u>244.926</u>	<u>267.772</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>244.926</u>	<u>267.772</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER:</b>		
Varelager .....	271.661	273.504
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Andre tilgodehavender .....	11.897	0
6 Udskudt skatteaktiv .....	0	130.592
Tilgodehavende selskabsskat .....	136.460	0
Periodeafgrænsningsposter .....	26.100	723
	<u>174.456</u>	<u>131.315</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<u>13.367</u>	<u>6.158</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>459.484</u>	<u>410.977</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<u>704.410</u>	<u>678.749</u>

**BALANCE PR. 30. APRIL 2016****PASSIVER**

<b>No- ter</b>	<b>2015/16 Kr.</b>	<b>2014/15 Kr.</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
7 Anpartskapital .....	80.000	80.000
8 Overført resultat .....	-408.040	-472.391
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-328.040</b>	<b>-392.391</b>
<b>6 HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Udskudt skat .....	13.618	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til pengeinstitut .....	326.021	366.202
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	67.800	67.800
Gæld til pengeinstitut .....	332.922	297.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	157.068	175.811
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	53.750	60.000
Anden gæld .....	81.270	103.817
	692.811	704.938
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.018.832</b>	<b>1.071.140</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>704.410</b>	<b>678.749</b>
9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<b>2015/16</b>	<b>10/12 2013 -</b>
	<b>Kr.</b>	<b>30/4 2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
Årets resultat .....	64.351	-472.391
Af- og nedskrivninger .....	36.943	46.484
Reguleringer af udskudt skat .....	7.751	-130.592
Betalt/refunderet selskabsskat .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
	109.044	-556.499
Ændring i varebeholdninger .....	1.843	-273.504
Ændring i tilgodehavender .....	-37.274	-723
Kortfristede gældsforpligtelser .....	-41.289	279.628
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET .....</b>	<b>32.324</b>	<b>-551.098</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>		
Anlægsaktiver:		
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-14.097	-314.256
Salg af materielle anlægsaktiver .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>-14.097</b>	<b>-314.256</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>		
Kontant kapitalforhøjelse .....	0	80.000
Provenu af langfristede gældsforpligtelser .....	0	489.350
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser .....	-40.180	-55.348
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder.....	-6.250	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder.....	0	60.000
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>-46.430</b>	<b>574.002</b>
	<hr/>	<hr/>
Ændring i likvider .....	-28.203	-291.352
Likvide beholdninger primo .....	-291.352	0
	<hr/>	<hr/>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER ULTIMO .....</b>	<b>-319.555</b>	<b>-291.352</b>
	<hr/>	<hr/>

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



**NOTER****1 BRUTTOFORTJENESTE:**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

	<b>2015/16</b>	<b>10/12 2013 -</b>
	<b>Kr.</b>	<b>30/4 2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	166.708	650.829
Pensioner .....	30.000	54.886
Sociale udgifter .....	19.347	27.909
	<u>216.054</u>	<u>733.624</u>

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejder mod 2 medarbejdere i sidste regnskabsår.

**3 AFSKRIVNINGER:**

Ombygning af lejede lokaler .....	9.427	10.072
Tekniske anlæg og maskiner .....	27.516	36.412
Småanskaffelser .....	5.840	2.074
	<u>42.783</u>	<u>48.558</u>

**4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Selskabsskat .....	-6.622	0
Udskudt skat .....	14.373	-130.592
	<u>7.751</u>	<u>-130.592</u>

NOTER

	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>	
<b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>	<u>Ombygning af lejede lokaler</u>	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
Anskaffelsessum primo .....	82.520	231.736
Årets tilgang .....	14.097	0
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<u>96.617</u>	<u>231.736</u>
Afskrivninger primo .....	-10.072	-36.412
Afgang afskrivninger .....	0	0
Årets afskrivninger .....	-9.427	-27.516
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<u>-19.499</u>	<u>-63.928</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<u>77.118</u>	<u>167.808</u>

**NOTER**

	<b>2015/16</b>	<b>10/12 2013 -</b>
	<b>Kr.</b>	<b>30/4 2015</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>6 UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b>		
Saldo primo .....	-130.592	0
Regulering af udskudt skatteaktiv som følge af udnyttelse af skattemæssigt underskud i sambeskatning .....	129.838	0
Årets regulering .....	14.373	-130.592
	<u>13.618</u>	<u>-130.592</u>
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:		
Ombygning af lejede lokaler .....	-1.585	-1.820
Tekniske anlæg og maskiner .....	37.457	21.522
Periodeafgrænsningsposter .....	26.100	40.475
Underskud til fremførsel .....	0	-653.819
	<u>61.971</u>	<u>-593.642</u>
Udskudt skat, 22.% .....	<u>13.618</u>	<u>-130.592</u>
<b>7 ANPARTSKAPITAL:</b>		
Indskudskapital .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.		
<b>8 OVERFØRT RESULTAT:</b>		
Saldo primo .....	-472.391	0
Overført jf. resultatdisponering .....	64.351	-472.391
	<u>-408.040</u>	<u>-472.391</u>

## NOTER

### **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 2016 har en regnskabsmæssig værdi på 516.587 kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor den årlige leje udgør 300.000 kr. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 1. februar 2017.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet stillet bankgaranti vedrørende depositum for indgået huslejekontrakt. Bankgarantien udgør pr. 30. april 2016 150.000 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.