
C.M. Gruppen ApS

N.A. Christensensvej 28, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 60 32 22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /12 2016

Claus Reinholdt Mogensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for C.M. Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 7. december 2016

Direktion

Claus Reinholdt Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i C.M. Gruppen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C.M. Gruppen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 7. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	C.M. Gruppen ApS N.A. Christensensvej 28 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 25 60 32 22 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Morsø
Direktion	Claus Reinholdt Mogensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Reservevej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Ret&Råd Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	530	624	336	-203	783
Resultat af ordinær primær drift	326	461	166	-415	520
Resultat før finansielle poster	326	461	166	-415	520
Resultat af finansielle poster	-1	-6	-8	-16	-15
Årets resultat	251	354	125	-323	378
Balance					
Balancesum	1.988	1.944	1.338	1.011	2.237
Egenkapital	968	717	363	237	646
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	564	58	-215	199	1.014
- investeringsaktivitet	0	-47	52	-80	-115
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-47	0	-223	-177
- finansieringsaktivitet	107	152	155	-695	-150
Årets forskydning i likvider	671	163	-8	-576	749
Antal medarbejdere	6	6	5	4	7
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	16,4%	23,7%	12,4%	-41,0%	23,2%
Soliditetsgrad	48,7%	36,9%	27,1%	23,4%	28,9%
Forrentning af egenkapital	29,8%	65,6%	41,7%	-73,2%	71,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i udførelse af opgaver inden for el- og elektronikindustrien.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 251.126, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 967.989.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		529.940	624.465
Distributionsomkostninger		-21.959	0
Administrationsomkostninger		-182.047	-163.356
Resultat af ordinær primær drift		325.934	461.109
Finansielle omkostninger	1	-1.276	-6.196
Resultat før skat		324.658	454.913
Skat af årets resultat	2	-73.532	-100.654
Årets resultat		251.126	354.259

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		251.126	354.259
		251.126	354.259

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.863	212.118
Materielle anlægsaktiver	3	122.863	212.118
Anlægsaktiver		122.863	212.118
Varebeholdninger		49.021	49.021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.206.561	1.316.866
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	186.937	360.930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.134
Tilgodehavender		1.393.498	1.682.930
Likvide beholdninger		422.399	7
Omsætningsaktiver		1.864.918	1.731.958
Aktiver		1.987.781	1.944.076

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		842.989	591.863
Egenkapital	5	967.989	716.863
Hensættelse til udskudt skat	6	86.429	120.609
Hensatte forpligtelser		86.429	120.609
Kreditinstitutter		0	248.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.196	58.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		340.365	233.415
Selskabsskat		0	35.692
Anden gæld		536.802	530.227
Kortfristede gældsforpligtelser		933.363	1.106.604
Gældsforpligtelser		933.363	1.106.604
Passiver		1.987.781	1.944.076
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		251.126	354.259
Reguleringer	9	164.063	189.838
Ændring i driftskapital	10	293.388	-480.175
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		708.577	63.922
Renteudbetalinger og lignende		-1.274	-6.195
Pengestrømme fra ordinær drift		707.303	57.727
Betalt selskabsskat		-143.404	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		563.899	57.727
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-47.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-47.000
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		106.949	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	152.108
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		106.949	152.108
Ændring i likvider		670.848	162.835
Likvider 1. oktober		-248.449	-411.284
Likvider 30. september		422.399	-248.449
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		422.399	7
Kassekredit		0	-248.456
Likvider 30. september		422.399	-248.449

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.276	6.196
	1.276	6.196
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	107.712	29.493
Årets udskudte skat	-34.180	71.161
	73.532	100.654
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	71.425	106.905
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	3.094	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-4.872
Regulering vedrørende 15% skattemæssigt tillæg driftsmidler	-987	-1.379
	73.532	100.654

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	446.275
Kostpris 30. september	446.275
Af- og nedskrivninger 1. oktober	234.157
Årets afskrivninger	89.255
Af- og nedskrivninger 30. september	323.412
Regnskabsmæssig værdi 30. september	122.863
Afskrives over	5 år

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 DKK	2015 DKK
Salgsværdi af periodens produktion	3.030.037	3.856.897
Modtagne acontobetalinge	-2.843.100	-3.495.967
	186.937	360.930

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	591.863	716.863
Årets resultat	0	251.126	251.126
Egenkapital 30. september	125.000	842.989	967.989

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt DKK 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-520	9.933
Igangværende arbejder for fremmed regning	86.949	110.676
	<u>86.429</u>	<u>120.609</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	2.814.586	2.692.328
	<u>2.814.586</u>	<u>2.692.328</u>
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.814.586	2.692.328
	<u>2.814.586</u>	<u>2.692.328</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	1.276	6.196
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	89.255	82.988
Skat af årets resultat	73.532	100.654
	<u>164.063</u>	<u>189.838</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	289.432	-641.845
Ændring i leverandører m.v.	3.956	161.670
	<u>293.388</u>	<u>-480.175</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for C.M. Gruppen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke

Regnskabspraksis

kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$