

# **CMS PARTNER ApS**

Møllevej 89  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/12/2016**

---

**Johnny Djurslev**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

CMS PARTNER ApS

Møllevvej 89

2791 Dragør

Telefonnummer: 70701165

CVR-nr: 27130844

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CMS Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder forudsætningerne for dette.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/12/2016

### **Direktion**

Johnny Djurslev

### **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel og industri samt lignende aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 udviser et negativt resultat på DKK 207.766 og selskabets egenkapital udviser en negativ saldo pr. 30.juni 2016 på DKK 608.694.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for CMS Partner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>238.116</b>	<b>80.361</b>
Personaleomkostninger .....	1	-443.713	-335.744
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-205.597</b>	<b>-255.383</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.169	-1.672
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-207.766</b>	<b>-257.055</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-207.766</b>	<b>-257.055</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-207.766	-257.055
<b>I alt .....</b>		<b>-207.766</b>	<b>-257.055</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		390.129	390.129
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>390.129</b>	<b>390.129</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>390.129</b>	<b>390.129</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		139.820	142.498
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		97.361	99.961
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>237.181</b>	<b>242.459</b>
Likvide beholdninger .....		11.142	32.532
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>248.323</b>	<b>274.991</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>638.452</b>	<b>665.120</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-733.694	-488.207
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-608.694</b>	<b>-363.207</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		233.938	257.063
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		677.827	677.827
Skyldig selskabsskat .....		21.041	21.041
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		314.340	72.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.247.146</b>	<b>1.028.327</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.247.146</b>	<b>1.028.327</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>638.452</b>	<b>665.120</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	430.163	xxxxx
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.550	xxxxx
	<u>443.713</u>	<u>xxxxx</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	390.129	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>390.129</u></b>	<b><u>0</u></b>
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>390.129</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Procation ApS, København	100%	389.914	-200

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-488.207	0	-363.207
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-245,487	0	-245.487
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-733.694</b>	<b>0</b>	<b>-608.694</b>

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat blev negativt med kr. 207.766.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der foreligger ikke skriftligt tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de vil opretholde det nuværende engagement og udvide det i det omfang, der måtte være behov for det.

Selskabets netto mellemværende med tilknyttede virksomheder udgør ca. tkr. 580. De tilknyttede virksomheder er indstillet på at træde tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer, lige som ledelsen forventer, at det vil være muligt at opretholde, og i fornødent omfang udvide selskabets bankfinansiering, hvis der måtte blive behov for det.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hjaf Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter for selskabsskat, skat på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter udgør pr. 30.06.2016 kr. 42.418.

### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har pr. 30. juni 2016 ikke indgået aftaler om sikkerhedsstillelser eller pantsat aktiver som sikkerhed.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HJAF HOLDING ApS  
CVR: 33496346  
Møllevej 89  
2791 Dragør