

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

CMI Company ApS

Lindgreens Allé 12, 2.
2300 København S

CVR-nr. 27 26 09 34

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11/06 2021

Claus Erhard Madsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	13
Balance 31. december 2020	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020	17
Noter til årsrapporten	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

CMI Company ApS
Lindgreens Allé 12, 2.
2300 København S

CVR-nr.: 27 26 09 34
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: København

Bestyrelse

Thomas Mardahl Petersen
Claus Erhard Madsen

Direktion

Claus Erhard Madsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CMI Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 11. juni 2021

Direktion

Claus Erhard Madsen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Mardahl Petersen

Claus Erhard Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CMI Company ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CMI Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 noteoplysningerne, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 11. juni 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Hoved- og nøgletal

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

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	11.263	16.720	10.816	23.390	24.215
Resultat før finansielle poster	(419)	5.459	(1.043)	10.380	11.391
Resultat af finansielle poster	(778)	(487)	820	(236)	(282)
Årets resultat	(1.029)	3.799	(239)	7.848	8.544
Balance					
Balancesum	32.343	41.658	42.038	70.742	73.792
Egenkapital	841	1.870	3.071	48.310	42.462
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.507	2.753	5.629	3.744	5.148
- investeringsaktivitet	(1.907)	(1.566)	(781)	(2.961)	(1.814)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(1.571)	(1.553)	(784)	(3.242)	(1.550)
- finansieringsaktivitet	(546)	(2.467)	(6.779)	(2.000)	0
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(1,1)%	13,0 %	(1,8)%	14,4 %	16,3 %
Soliditetsgrad	2,6 %	4,5 %	7,3 %	68,3 %	57,5 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af tekstiler samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 1.029.394, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 841.012.

Årets resultat anses for utilfredsstillende og er under det forventede.

Selskabets aktivitetsniveau har været påvirket af udbruddet af sygdommen COVID-19, der har bevirket reduktion i aktiviteten. Selskabet har ansøgt og oppebåret støtte fra Regeringens hjælpepakker og har således kunnet klare sig gennem krisen i 2020.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har været påvirket af COVID 19, men selskabet har foretaget flere tilpasninger på såvel salgssiden som omkostningssiden, som betyder at selskabet forventer vækst og positiv resultater i 2021.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabets viden omkring salg og markedsføring er en forudsætning for fremtidig vækst og forbedret indtjening. Derfor bestræber selskabet sig på at tiltrække og fastholde medarbejdere, der på længere sigt kan bidrage hertil.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet ønsker fortsat vækst i sin forretning, mens dette sker på en forretningsmæssig, økonomisk og samfundsmæssigt ansvarlig måde. Derfor er det hensigten både at overholde gældende lovkrav og løbende overveje nye tiltag, som kan understøtte selskabets strategi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMI Company ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster på gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter og hos factoringsselskab.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående hos factoringselskab.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	11.262.520	16.719.505
Personaleomkostninger	2	<u>(10.398.233)</u>	<u>(9.906.999)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		864.287	6.812.506
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(1.282.795)</u>	<u>(1.353.126)</u>
Resultat før finansielle poster		(418.508)	5.459.380
Finansielle indtægter		41.540	144.458
Finansielle omkostninger	4	<u>(819.186)</u>	<u>(631.710)</u>
Resultat før skat		(1.196.154)	4.972.128
Skat af årets resultat	5	<u>166.760</u>	<u>(1.173.115)</u>
Årets resultat		<u>(1.029.394)</u>	<u>3.799.013</u>
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.561.280	5.349.939
Indretning af lejede lokaler		<u>3.241.061</u>	<u>2.163.869</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>7.802.341</u>	<u>7.513.808</u>
Deposita		<u>603.309</u>	<u>267.843</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>603.309</u>	<u>267.843</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.405.650</u>	<u>7.781.651</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>13.378.634</u>	<u>11.489.500</u>
Varebeholdninger		<u>13.378.634</u>	<u>11.489.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.839.163	5.711.069
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.322.121	4.432.509
Andre tilgodehavender		860.827	3.834.417
Periodeafgrænsningsposter	8	<u>192.483</u>	<u>393.898</u>
Tilgodehavender		<u>8.214.594</u>	<u>14.371.893</u>
Likvide beholdninger		<u>2.344.434</u>	<u>8.015.242</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.937.662</u>	<u>33.876.635</u>
Aktiver i alt		<u>32.343.312</u>	<u>41.658.286</u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		716.012	1.745.406
Egenkapital	9	<u>841.012</u>	<u>1.870.406</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	42.235	208.995
Hensatte forpligtelser i alt		<u>42.235</u>	<u>208.995</u>
Feriepengeforpligtelse		1.073.455	347.372
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>1.073.455</u>	<u>347.372</u>
Banker		2.110.492	7.835.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.343.053	6.662.060
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.677.102	23.179.060
Selskabsskat		0	1.154.120
Anden gæld		1.255.963	400.753
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.386.610</u>	<u>39.231.513</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>31.460.065</u>	<u>39.578.885</u>
Passiver i alt		<u>32.343.312</u>	<u>41.658.286</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.745.406	1.870.406
Årets resultat	0	(1.029.394)	(1.029.394)
Egenkapital 31. december 2020	125.000	716.012	841.012

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Årets resultat		(1.029.394)	3.799.013
Reguleringer	15	1.893.681	3.013.493
Ændring i driftskapital	16	<u>2.420.063</u>	<u>(3.592.027)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.284.350	3.220.479
Renteindbetalinger og lignende		41.540	144.458
Renteudbetalinger og lignende		<u>(819.186)</u>	<u>(631.710)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		2.506.704	2.733.227
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>19.568</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.506.704	2.752.795
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.571.328)	(1.552.699)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>(335.466)</u>	<u>(13.296)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.906.794)	(1.565.995)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(545.690)	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	2.532.887
Koncerntilskud		0	2.000.000
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>(7.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(545.690)	(2.467.113)
Ændring i likvider		54.220	(1.280.313)
Likvide beholdninger		8.015.242	12.115.617
Kassekredit		<u>(7.835.520)</u>	<u>(10.655.582)</u>
Likvider 1. januar 2020		<u>179.722</u>	<u>1.460.035</u>
Likvider 31. december 2020		233.942	179.722
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.344.434	8.015.242
Kassekredit		<u>(2.110.492)</u>	<u>(7.835.520)</u>
Likvider 31. december 2020		233.942	179.722

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter. Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen, kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i Bruttoresultat	1.895.575	0
	<u>1.895.575</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.742.770	8.194.024
Pensioner	1.386.699	1.320.089
Andre omkostninger til social sikring	96.970	115.479
Andre personaleomkostninger	171.794	277.407
	<u>10.398.233</u>	<u>9.906.999</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 2 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.282.795	1.353.126
	<u>1.282.795</u>	<u>1.353.126</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	463.922	384.965
Andre finansielle omkostninger	355.264	246.745
	<u>819.186</u>	<u>631.710</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	1.154.120
Årets udskudte skat	(166.760)	18.995
	<u>(166.760)</u>	<u>1.173.115</u>

6 Resultatdisponering

Overført resultat	(1.029.394)	3.799.013
	<u>(1.029.394)</u>	<u>3.799.013</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	13.929.737	7.428.941
Tilgang i årets løb	0	1.571.328
Kostpris 31. december 2020	<u>13.929.737</u>	<u>9.000.269</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	8.579.798	5.265.072
Årets afskrivninger	788.659	494.136
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>9.368.457</u>	<u>5.759.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>4.561.280</u>	<u>3.241.061</u>

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, leasing, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	208.995	190.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(166.760)	0
Hensættelser til udskudt skat i forbindelse med tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	18.995
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	<u>42.235</u>	<u>208.995</u>
Materielle anlægsaktiver	232.971	208.995
Skattemæssigt underskud	(190.736)	0
	<u>42.235</u>	<u>208.995</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	31. december 2020	næste år	efter 5 år
Feriepengeforpligtelse	<u>347.372</u>	<u>1.073.455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>347.372</u>	<u>1.073.455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMI Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Selskabet har indgået husleje-forpligtelse som tidligst kan opsiges 30.06.2023. Forpligtelsen for det kommende år udgør 517 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 84 t.kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på 5.000 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel og lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 22.833.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

CMI Holding ApS, Lindgreens Allé 12, 2., 2300 København S
CMI Holding ApS besidder majoriteten af anpartskapitalen i virksomheden.

Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet CMI Holding ApS, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(41.540)	(144.458)
Finansielle omkostninger	819.186	631.710
Af- og nedskrivninger	1.282.795	1.353.126
Skat af årets resultat	<u>(166.760)</u>	<u>1.173.115</u>
	<u>1.893.681</u>	<u>3.013.493</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.889.134)	(1.877.790)
Ændring i tilgodehavender	6.046.911	2.782.652
Ændring i leverandører mv.	<u>(1.737.714)</u>	<u>(4.496.889)</u>
	<u>2.420.063</u>	<u>(3.592.027)</u>