

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **CMI Company ApS**

Lindgreens Allé 12, 2.  
2300 København S

**CVR-nr. 27 26 09 34**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 14/05 2024

---

Claus Erhard Madsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                                | 1           |
| Ledelsespåtegning                                  | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning         | 3           |
| Hoved- og nøgletal                                 | 6           |
| Ledelsesberetning                                  | 7           |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 8           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023    | 13          |
| Balance 31. december 2023                          | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                               | 16          |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 17          |
| Noter  | 18          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 27 26 09 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

### Direktion

Claus Erhard Madsen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for CMI Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. maj 2024

### Direktion

Claus Erhard Madsen  
direktør

## 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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 14. maj 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28681

## Hoved- og nøgletal

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

|   | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | t.kr.       | t.kr.       | t.kr.       | t.kr.       | t.kr.       |
| <b>Hovedtal</b>                                   |             |             |             |             |             |
| Bruttofortjeneste                                 | 8.759       | 17.863      | 13.371      | 11.263      | 16.720      |
| Resultat før finansielle poster                   | (1.097)     | 5.998       | 3.693       | (419)       | 5.459       |
| Resultat af finansielle poster                    | (48)        | (257)       | (248)       | (778)       | (487)       |
| Årets resultat                                    | (1.146)     | 4.478       | 3.487       | (1.029)     | 3.799       |
| <b>Balance</b>                                    |             |             |             |             |             |
| Balancesum  | 10.521      | 32.433      | 35.070      | 32.343      | 41.658      |
| Egenkapital                                       | 7.661       | 8.807       | 4.328       | 841         | 1.870       |
| <b>Pengestrømme fra:</b>                          |             |             |             |             |             |
| - driftsaktivitet                                 | 15.647      | 8.324       | 1.125       | 2.507       | 2.753       |
| - investeringsaktivitet                           | (537)       | (1.170)     | (1.053)     | (1.907)     | (1.566)     |
| - heraf investering i materielle<br>anlægsaktiver | (910)       | (1.163)     | (1.408)     | (1.571)     | (1.553)     |
| - finansieringsaktivitet                          | (10.724)    | (6.600)     | 840         | (546)       | (2.467)     |
| <b>Nøgletal</b>                                   |             |             |             |             |             |
| Afkastningsgrad                                   | (5,1)%      | 17,8 %      | 11,0 %      | (1,1)%      | 13,0 %      |
| Soliditetsgrad                                    | 72,8 %      | 27,2 %      | 12,3 %      | 2,6 %       | 4,5 %       |

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 2023 udviser et underskud på kr. 1.145.669, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.661.032.

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet vil, som forventet, i løbet af 2024 reducere sin aktivitet.

### 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 driver virksomhed 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 2023 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 2023 er aflagt i kr.

### 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år         | 0-10 %           |
| Indretning af lejede lokaler            | 5-10 år         | 0-10 %           |

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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

Resultat før finansielle poster x 100

-----  
Gennemsnitlige aktiver

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100

-----  
Samlede aktiver ultimo

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023**

|   | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr.        | <u>2022</u><br>kr.      |
|---|-------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |             | <b>8.759.261</b>          | <b>17.862.852</b>       |
| Personaleomkostninger                             | 1           | <u>(5.672.264)</u>        | <u>(7.942.543)</u>      |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |             | <b>3.086.997</b>          | <b>9.920.309</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2           | <u>(4.184.284)</u>        | <u>(3.922.172)</u>      |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |             | <b>(1.097.287)</b>        | <b>5.998.137</b>        |
| Finansielle indtægter                             |             | 39.250                    | 0                       |
| Finansielle omkostninger                          | 3           | <u>(87.632)</u>           | <u>(256.872)</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                          |             | <b>(1.145.669)</b>        | <b>5.741.265</b>        |
| Skat af årets resultat                            | 4           | <u>0</u>                  | <u>(1.263.020)</u>      |
| <b>Årets resultat</b>                             |             | <b><u>(1.145.669)</u></b> | <b><u>4.478.245</u></b> |
| Resultatdisponering                               | 5           |                           |                         |

## Balance 31. december 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr.       | <u>2022</u><br>kr.       |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                          |                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 6           | 1.001.514                | 2.400.388                |
| Indretning af lejede lokaler                 | 6           | 0                        | 2.275.373                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b><u>1.001.514</u></b>  | <b><u>4.675.761</u></b>  |
| Deposita                                     |             | 371.231                  | 344.612                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b><u>371.231</u></b>    | <b><u>344.612</u></b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b><u>1.372.745</u></b>  | <b><u>5.020.373</u></b>  |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 2.131.896                | 4.989.296                |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b><u>2.131.896</u></b>  | <b><u>4.989.296</u></b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 0                        | 5.339.210                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 0                        | 5.043.335                |
| Andre tilgodehavender                        |             | 402.949                  | 10.030.580               |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 7           | 495.781                  | 231.924                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b><u>898.730</u></b>    | <b><u>20.645.049</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b><u>6.117.613</u></b>  | <b><u>1.778.407</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b><u>9.148.239</u></b>  | <b><u>27.412.752</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b><u>10.520.984</u></b> | <b><u>32.433.125</u></b> |



**Balance 31. december 2023**

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000            | 125.000            |
| Overført resultat                        |             | 7.536.032          | 8.681.701          |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>7.661.032</b>   | <b>8.806.701</b>   |
| Banker                                   |             | 31.095             | 78.236             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 20.000             | 3.172.879          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 2.149.711          | 17.917.102         |
| Selskabsskat                             |             | 0                  | 1.263.020          |
| Anden gæld                               |             | 659.146            | 1.195.187          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>2.859.952</b>   | <b>23.626.424</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>2.859.952</b>   | <b>23.626.424</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>10.520.984</b>  | <b>32.433.125</b>  |
| Eventualforpligtelser                    | 8           |                    |                    |
| Nærtstående parter og ejerforhold        | 9           |                    |                    |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>     |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023           | 125.000                         | 8.681.701                    | 8.806.701        |
| Årets resultat                       | 0                               | (1.145.669)                  | (1.145.669)      |
| <b>Egenkapital 31. december 2023</b> | <b>125.000</b>                  | <b>7.536.032</b>             | <b>7.661.032</b> |

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr.  | <u>2022</u><br>kr. |
|--|-------------|---------------------|--------------------|
| Årets resultat                                       |             | (1.145.669)         | 4.478.245          |
| Reguleringer   | 10          | 4.232.666           | 5.442.064          |
| Ændring i driftskapital                              | 11          | <u>13.871.464</u>   | <u>(1.339.285)</u> |
| <b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b> |             | <b>16.958.461</b>   | <b>8.581.024</b>   |
| Renteindbetalinger og lignende                       |             | 39.250              | 0                  |
| Renteudbetalinger og lignende                        |             | <u>(87.631)</u>     | <u>(256.873)</u>   |
| <b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>                |             | <b>16.910.080</b>   | <b>8.324.151</b>   |
| Betalt selskabsskat                                  |             | <u>(1.263.020)</u>  | <u>0</u>           |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>              |             | <b>15.647.060</b>   | <b>8.324.151</b>   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                      |             | (910.038)           | (1.163.256)        |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.                |             | (26.619)            | (6.354)            |
| Salg af materielle anlægsaktiver                     |             | <u>400.000</u>      | <u>0</u>           |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>        |             | <b>(536.657)</b>    | <b>(1.169.610)</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomhed                      |             | <u>(10.724.056)</u> | <u>(6.600.000)</u> |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>       |             | <b>(10.724.056)</b> | <b>(6.600.000)</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>                            |             | <b>4.386.347</b>    | <b>554.541</b>     |
| Likvide beholdninger                                 |             | 1.778.407           | 7.325.442          |
| Kassekredit  |             | <u>(78.236)</u>     | <u>(6.179.812)</u> |
| Likvider 1. januar 2023                              |             | <u>1.700.171</u>    | <u>1.145.630</u>   |
| <b>Likvider 31. december 2023</b>                    |             | <b>6.086.518</b>    | <b>1.700.171</b>   |
| Likvider specificeres således:                       |             |                     |                    |
| Likvide beholdninger                                 |             | 6.117.613           | 1.778.407          |
| Kassekredit  |             | <u>(31.095)</u>     | <u>(78.236)</u>    |
| <b>Likvider 31. december 2023</b>                    |             | <b>6.086.518</b>    | <b>1.700.171</b>   |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                         |                         |
| Lønninger  | 4.608.030               | 6.575.458               |
| Pensioner  | 1.026.185               | 1.260.234               |
| Andre omkostninger til social sikring  | 38.049                  | 106.851                 |
|  | <u><b>5.672.264</b></u> | <u><b>7.942.543</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit                                | <u>4</u>                | <u>8</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 2 er vederlaget til direktionen udeladt. |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver   | 4.184.284               | 3.922.172               |
|  | <u><b>4.184.284</b></u> | <u><b>3.922.172</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger   | 87.632                  | 256.872                 |
|  | <u><b>87.632</b></u>    | <u><b>256.872</b></u>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                         |                         |
| Årets aktuelle skat  | 0                       | 1.263.020               |
|  | <u><b>0</b></u>         | <u><b>1.263.020</b></u> |

## Noter til årsrapporten

|  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>                             |
|--|--|---|
|  | kr.  | kr.                                     |
| <b>5 Resultatdisponering</b>                   |  |   |
| Overført resultat                              | (1.145.669)  | 4.478.245                               |
|  | <b>(1.145.669)</b>                                     | <b>4.478.245</b>                        |
| <br>   |  |   |
| <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>              |  |   |
|  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> | <b>Indretning af<br/>lejede lokaler</b> |
| Kostpris 1. januar 2023                        | 14.119.753   | 11.381.395                              |
| Tilgang i årets løb                            | 120.000  | 790.038                                 |
| Afgang i årets løb                             | 0  | (400.000)                               |
| Kostpris 31. december 2023                     | 14.239.753   | 11.771.433                              |
| <br>   |  |   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023           | 11.719.366   | 9.106.022                               |
| Årets afskrivninger                            | 1.518.873  | 2.665.411                               |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023        | 13.238.239   | 11.771.433                              |
| <br>   |  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> | <b>1.001.514</b>                                       | <b>0</b>                                |

## 7 Periodeafgrænsningsposter

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

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>8 Eventualforpligtelser</b>  |                  |                  |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMI Holding ApS (Administrationssselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties. |                  |                  |
| Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 70 t.kr.  |                  |                  |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 397 t.kr. som er indregnet til 0 t.kr.  |                  |                  |
| <b>9 Nærtstående parter og ejerforhold</b>  |                  |                  |
| <b>Bestemmende indflydelse</b>  |                  |                  |
| CMI Holding ApS, Lindgreens Allé 12, 2., 2300 København S   |                  |                  |
| <b>Transaktioner</b>  |                  |                  |
| Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.  |                  |                  |
| <b>10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|   | kr.              | kr.              |
| Finansielle indtægter   | (39.250)         | 0                |
| Finansielle omkostninger  | 87.632           | 256.872          |
| Af- og nedskrivninger   | 4.184.284        | 3.922.172        |
| Skat af årets resultat  | 0                | 1.263.020        |
|   | <u>4.232.666</u> | <u>5.442.064</u> |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>               |
|--|--------------------------|---------------------------|
|  | kr.                      | kr.                       |
| <b>11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b> |                          |                           |
| Ændring i varebeholdninger                               | 2.857.400                | 8.111.528                 |
| Ændring i tilgodehavender                                | 14.702.984               | (7.691.703)               |
| Ændring i leverandører mv.                               | <u>(3.688.920)</u>       | <u>(1.759.110)</u>        |
|  | <b><u>13.871.464</u></b> | <b><u>(1.339.285)</u></b> |